



NAJWYŻSZA IZBA KONTROLI  
Delegatura w Krakowie

LKR.410.028.01.2018

Pan Piotr Ćwik  
Wojewoda Małopolski  
Małopolski Urząd Wojewódzki w Krakowie  
ul. Basztowa 22  
31-156 Kraków

# WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

*P/18/065 Realizacja programu „Rodzina 500 plus”*

## I. Dane identyfikacyjne

Jednostka kontrolowana	Małopolski Urząd Wojewódzki w Krakowie, ul. Basztowa 22, 31-156 Kraków (dalej <i>MUW</i> lub <i>Urząd</i> )
Kierownik jednostki kontrolowanej	Piotr Ćwik, Wojewoda Małopolski, od 3 czerwca 2017 r. (dalej <i>Wojewoda</i> )
Zakres przedmiotowy kontroli	<ol style="list-style-type: none"><li>1. Weryfikacja wniosków o wypłatę świadczenia wychowawczego</li><li>2. Sprawozdawczość związana ze świadczeniem wychowawczym</li></ol>
Okres objęty kontrolą	Od 1 stycznia 2018 r. do 30 września 2018 r. z wykorzystaniem dowodów sporządzonych przed lub po tym okresie.
Podstawa prawna podjęcia kontroli	Art. 2 ust. 1 ustawy z dnia 23 grudnia 1994 r. o Najwyższej Izbie Kontroli <sup>1</sup>
Jednostka przeprowadzająca kontrolę	Najwyższa Izba Kontroli Delegatura w Krakowie
Kontroler	Dominika Stępień, starszy inspektor kontroli państwowej, upoważnienie do kontroli nr LKR/221/2018 z 6 listopada 2018 r.

(akta kontroli str.1-2)

---

<sup>1</sup> Dz. U. z 2017 r. poz. 524 ze zm., zwana dalej *ustawą o NIK*.

## II. Ocena ogólna<sup>2</sup> kontrolowanej działalności

### OCENA OGÓLNA

W okresie objętym kontrolą w Małopolskim Urzędzie Wojewódzkim prawidłowo realizowano zadania w zakresie koordynacji systemów zabezpieczenia społecznego w obszarze świadczenia wychowawczego.

Przeprowadzone działania organizacyjne w zakresie przejęcia od Marszałka Województwa Małopolskiego z dniem 1 stycznia 2018 r. zadania w zakresie koordynacji systemów zabezpieczenia społecznego w obszarze świadczenia wychowawczego zapewniły właściwe przygotowanie Urzędu do realizacji tego zadania. Otrzymane w 2017 r. środki finansowe wydatkowano przede wszystkim na zakup oprogramowania, sprzętu komputerowego oraz wyposażenia biurowego, jak również na wynajem pomieszczeń. Zakupione sprzęty oraz wyposażenie przekazano do użytkowania pracownikom realizującym zadania w zakresie koordynacji. W 2018 r. (do 30 września) całość otrzymanych środków została przeznaczona na wynagrodzenia pracowników.

Badanie dokumentacji dotyczącej 10 postępowań zakończonych wydaniem decyzji przyznającej świadczenie wychowawcze wykazało, że prawidłowo weryfikowano wnioski o ustalenie prawa do świadczenia wraz z załączonymi do nich dokumentami. Wszystkie decyzje zawierały elementy wskazane w art. 107 ustawy z dnia 14 czerwca 1960 r. Kodeks postępowania administracyjnego<sup>3</sup>. W tym zakresie zastrzeżenia NIK dotyczyły sześciu przypadków niedotrzymania terminów wymaganych przepisami Kpa w zakresie wydawania decyzji ustalających prawo do świadczenia wychowawczego, przy jednoczesnym braku informowania stron o niezalutwieniu sprawy w terminie. Wskazane decyzje zostały wydane w terminie od 2,5 do 9 miesięcy od dnia wpływu do Urzędu. Nieterminowe wydawanie decyzji wynikało przede wszystkim ze znacznej liczby spraw przejętych od Marszałka Województwa Małopolskiego niezalutwionych w zakresie świadczeń rodzinnych i świadczenia wychowawczego. Niemniej jednak NIK zauważa, że podjęto działania mające na celu skrócenie czasu trwania postępowań w sprawie ustalenia prawa do świadczenia wychowawczego.

Kontrola czterech sprawozdań rzeczowo-finansowych z wykonywania zadań z zakresu koordynacji systemów zabezpieczenia społecznego dotyczących świadczenia wychowawczego wykazała, że zostały one sporządzone prawidłowo. Sprawozdania za styczeń, luty i wrzesień 2018 r. przekazano terminowo do Ministerstwa Rodziny, Pracy i Polityki Społecznej, a sprawozdanie za sierpień 2018 r. przekazano z czterodniowym opóźnieniem, co wynikało z konieczności wprowadzenia do systemu informatycznego wszystkich danych niezbędnych do wykazania w tym sprawozdaniu.

## III. Opis ustalonego stanu faktycznego

### OBSZAR

### Weryfikacja wniosków o wypłatę świadczenia wychowawczego

#### Opis stanu faktycznego

1. W związku ze zmianą ustawy z dnia 11 lutego 2016 r. o pomocy państwa w wychowywaniu dzieci<sup>4</sup>, z dniem 1 stycznia 2018 r. Wojewoda przejął, dotychczas realizowane przez Marszałka Województwa Małopolskiego, zadania z zakresu

<sup>2</sup> Najwyższa Izba Kontroli formułuje ocenę ogólną jako ocenę pozytywną, ocenę negatywną albo ocenę w formie opisowej. W niniejszym wystąpieniu zastosowano ocenę opisową.

<sup>3</sup> Ustawa z 14 czerwca 1960 r. Kodeks postępowania administracyjnego (Dz.U. z 2018 r. poz. 2096 ze zm.), zwana dalej Kpa.

<sup>4</sup> Dz. U. z 2018 r., poz. 2134 ze zm., zwana dalej *ustawą o pomocy państwa w wychowywaniu dzieci*.

koordynacji systemów zabezpieczenia społecznego w obszarze świadczenia wychowawczego<sup>5</sup>.

W związku z przejęciem ww. zadań w strukturze Wydziału Polityki Społecznej Małopolskiego Urzędu Wojewódzkiego w Krakowie (dalej *Wydział*) utworzono Samodzielne Stanowisko ds. Organizacji i Analiz Koordynacji Świadczeń Rodzinnych i Wychowawczych<sup>6</sup> oraz trzy oddziały do Spraw Koordynacji Świadczeń Rodzinnych i Wychowawczych (w Krakowie, Nowym Sączu i Tarnowie)<sup>7</sup>. Szczegółowe zakresy zadań nowo utworzonych komórek organizacyjnych zostały określone w Regulaminie Wewnętrznym Wydziału Polityki Społecznej Małopolskiego Urzędu Wojewódzkiego w Krakowie<sup>8</sup>.

(akta kontroli str. 25-36, 411-412, 414)

W ramach przygotowania Urzędu do przejęcia spraw i dokumentacji z Regionalnego Ośrodka Polityki Społecznej w Krakowie (dalej *ROPS*), realizującego w imieniu Marszałka Województwa Małopolskiego zadania w zakresie koordynacji, organizowano spotkania w siedzibach ROPS oraz prowadzono korespondencję w sprawie sposobu przygotowania dokumentacji oraz jej przekazania.

Na podstawie protokołów zdawczo-odbiorczych z 30 listopada 2017 r. przejęto z ROPS dokumentację zakończonych spraw związanych zarówno ze świadczeniami rodzinnymi, jak i ze świadczeniem wychowawczym, natomiast 29 grudnia 2017 r. – akta spraw niezakończonych (tj. będących w toku oraz niezarejestrowanych). We wszystkich protokołach zastrzeżono, że *dokonano fizycznego odbioru dokumentów zgodnie z deklaracją zawartą w Protokole, natomiast nie zakończono weryfikacji zgodności spisu spraw i dokumentów ze stanem faktycznym. Z uwagi na dużą ilość dokumentacji czynności będą dokonywane w dniach następnych przez pracowników posiadających upoważnienie Wojewody.*

W okresie od 30 listopada 2017 r. do 31 stycznia 2018 r. trwała weryfikacja przejętych spraw<sup>9</sup>, w wyniku której stwierdzono braki w wypełnieniu poszczególnych kolumn spisów oraz rozbieżności w porównaniu ze stanem faktycznym. Na ogólną liczbę spraw ze świadczeń rodzinnych i świadczenia wychowawczego przekazanych 30 listopada 2017 r. (121 741 pozycji), 118 558 spraw zweryfikowano pozytywnie, 231 spraw odnaleziono w innej lokalizacji niż podana w spisie, 2 505 spraw było zdublowanych, 447 spraw brakowało, a 533 sprawy zweryfikowano jako dodatkowe (tj. nie zostały ujęte na spisie z ROPS)<sup>10</sup>.

W przypadku spraw przekazanych 29 grudnia 2017 r., spis przygotowany przez ROPS obejmował łącznie 119 332 pozycje, z których 68 507<sup>11</sup> wykazano jako niezakończone. Pracownicy MUW zweryfikowali pozytywnie 117 727 spraw, 317

<sup>5</sup> Wojewoda przejął również zadanie związane z koordynacją systemów zabezpieczenia społecznego w obszarze świadczeń rodzinnych.

<sup>6</sup> Zarządzenie Wojewody Małopolskiego z 7 sierpnia 2017 r. zmieniające zarządzenie w sprawie ustalenia Regulaminu Organizacyjnego Małopolskiego Urzędu Wojewódzkiego w Krakowie.

<sup>7</sup> Zarządzenie Wojewody Małopolskiego z 29 grudnia 2017 r. zmieniające zarządzenie w sprawie ustalenia Regulaminu Organizacyjnego Małopolskiego Urzędu Wojewódzkiego w Krakowie.

<sup>8</sup> Załącznik do Zarządzenie nr 1/18 Dyrektora Wydziału Polityki Społecznej z 12 stycznia 2018 r.

<sup>9</sup> W okresie od 30 listopada 2017 r. do 15 grudnia 2017 r. oddelegowano do weryfikacji przekazanej przez ROPS dokumentacji spraw zakończonych 21 pracowników Wydziału Polityki Społecznej MUW oraz 2 pracowników Wydziału Organizacji i Kontroli MUW. Do weryfikacji pozostałych przejętych spraw oddelegowano w okresie od 29 grudnia 2017 r. do 19 stycznia 2018 r. 24 pracowników, zaś od 22 stycznia 2018 r. do 31 stycznia 2018 r. – 4 pracowników.

<sup>10</sup> Spośród 121 741 spraw wykazanych na liście ROPS, 7 373 stanowiły sprawy ze świadczenia wychowawczego (z czego 7 362 zweryfikowano pozytywnie lub odnaleziono w innej lokalizacji, 11 spraw brakowało, a 5 spraw zweryfikowano jako dodatkowe).

<sup>11</sup> Podana ilość spraw niezakończonych nie uwzględnia pozycji z wykazu spraw, które wpłynęły do ROPS w Krakowie (ul. Lea 112) po 18.12.2017 r. Przekazany spis nie zawierał danych umożliwiających określenie rodzaju sprawy ani jej statusu.

odnaleziono w innej lokalizacji, 783 spraw brakowało, 505 spraw było zdublowanych, a 3 173 sprawy nie były ujęte na liście ROPS<sup>12</sup>.

Ponadto pracownicy MUW dokonujący weryfikacji spisu spraw niezarejestrowanych (tj. spraw, które wpłynęły do ROPS po 18 grudnia 2017 r.) stwierdzili, że w większości dokumentacja ta stanowiła korespondencję, która wpłynęła do ROPS przed grudniem 2017 r. i nie została dołączana do prowadzonych spraw.

(akta kontroli str. 25-36, 64-65, 153-173, 413-414)

W dniu 21 lutego 2018 r. Wicewojewoda Małopolski skierował do Dyrektora ROPS pismo przekazujące zweryfikowane spisy spraw celem ich podpisania. Dyrektor ROPS w odpowiedzi z 28 lutego 2018 r. wskazała, że po 31 grudnia 2017 r. przysługujące dotychczas uprawnienia do przetwarzania danych osobowych w ww. obszarze [świadczeń rodzinnych i świadczenia wychowawczego w związku z koordynacją systemów zabezpieczenia społecznego] wygasły (...). Podkreśliła również, że weryfikacja przez służby Wojewody spisów spraw oraz przekazanej dokumentacji po ich przejęciu miała charakter działań jednostronnych w tym sensie, że stronie przekazującej nie umożliwiono udziału w tej weryfikacji. W konsekwencji, ani Marszałek Województwa Małopolskiego, ani działający uprzednio z jego upoważnienia pracownicy Regionalnego Ośrodka Polityki Społecznej, nie mają ani prawnej, ani faktycznej możliwości odniesienia się do przesłanych materiałów (...). Stanowisko Dyrektora ROPS w sprawie odmowy podpisania zweryfikowanych spisów spraw, zostało powtórzone w piśmie Wicemarszałka Województwa Małopolskiego z 24 maja 2018 r., który wskazał dodatkowo, że po ewentualnym pozytywnym rozstrzygnięciu dopuszczalności przetwarzania danych osobowych (...), niezwłocznie poinformuję Pana Wojewodę o tym fakcie, celem zorganizowania spotkania i wypracowania formuły dalszego wspólnego działania.

Dyrektor Wydziału wyjaśnił, że do 3 grudnia 2018 r. nie podejmowano dalszych działań w celu podpisania zweryfikowanego protokołu przez Dyrektora ROPS. Zaznaczył, że ROPS ani Urząd Marszałkowski nie wystąpiły o zorganizowanie (...) spotkania, ani nie przedłożyły stanowiska odnośnie przetwarzania danych osobowych w odniesieniu do weryfikacji danych zawartych w protokole.

(akta kontroli str. 25-36, 49-61)

Według danych szacunkowych Wydziału, Wojewoda przejął od Marszałka Województwa Małopolskiego łącznie 21 724 sprawy niezakończone z zakresu świadczenia wychowawczego. Dyrektor Wydziału wyjaśnił, że podana liczba została obliczona na początku lipca 2018 r. na podstawie liczby spraw pozytywnie zweryfikowanych (21 635) oraz szacunkowej liczby spraw nieposiadających sygnatury na spisach zdawczo-odbiorczych.

Wskazał ponadto, że spośród liczby spraw niezakończonych z zakresu świadczenia wychowawczego w przypadku 80% spraw Marszałek nie wszczął postępowania administracyjnego, tj. nie podjął żadnych czynności.

Dyrektor Wydziału poinformował, że pomimo prośby zawartej w piśmie Wojewody z 26 września 2017 r. skierowanym do Marszałka Województwa o podział spraw na trzy kategorie zgodnie ze stanem ich realizacji („sprawa oczekująca”/ „sprawa w toku”/ „sprawa zakończona”), dane przekazane przez ROPS obejmowały dużą liczbę spraw o statusie „niezakończony”, co w praktyce uniemożliwiło dokonanie rozróżnienia na sprawy, w stosunku do których Marszałek podjął lub nie podjął czynności. Wyjaśnił, że z uwagi na skalę przejmowanego zadania, w szczególności liczbę przekazywanych wniosków wraz z dokumentacją z zakresu świadczenia

<sup>12</sup> Wśród 119 332 spraw wykazanych na liście ROPS, 28 103 stanowiły sprawy ze świadczenia wychowawczego (z czego 28 040 zweryfikowano pozytywnie lub odnaleziono w innej lokalizacji, 47 spraw brakowało, 16 było zdublowanych, a 528 spraw zweryfikowano jako dodatkowe).

wychowawczego (oznaczonych jako niezakończone) nie była możliwa szczegółowa analiza zawartości teczek w celu ustalenia konkretnej liczby spraw, w których Marszałek nie wszczął postępowania. Inwentaryzacja prawie 22 tysięcy akt odłożyłaby w czasie moment faktycznego rozpoczęcia realizacji zadania o wiele tygodni. Wskazał, że podany szacunkowy procent spraw, w których Marszałek nie wszczął postępowania został podany na podstawie wiedzy o sposobie realizacji zadania przez pracowników będących w 2017 r. Koordynatorami Stanowisk Pracy w ROPS.

(akta kontroli str. 25-36, 411-412)

Zadania w zakresie koordynacji świadczenia wychowawczego od 1 stycznia 2018 r. prowadzone były przez MUW w tych samych lokalizacjach, w których wcześniej były one realizowane przez ROPS tj.: w Krakowie przy ul. Lea 112 oraz w Delegaturach MUW w Tarnowie i Nowym Sączu. Pomieszczenia w budynku przy ul. Lea 112 (biurowe oraz piwniczne wykorzystywane na archiwum) były przez MUW wynajmowane na podstawie umów zawartych 14 listopada 2017 r. na czas określony do 31 grudnia 2018 r. (pomieszczenia piwniczne od 1 grudnia 2017 r., a pomieszczenia biurowe od 1 stycznia 2018 r.).

(akta kontroli str. 25-36, 83-97)

Pismem z 7 września 2017 r. Wojewoda zwrócił się do Marszałka Województwa z prośbą o przekazanie lub użyczenie składników majątkowych, w tym mienia ruchomego, wykorzystywanych przez pracowników ROPS. Na podstawie umowy darowizny z 21 grudnia 2017 r. Urząd otrzymał składniki majątkowe o łącznej wartości 489,6 tys. zł. Szczegółowy wykaz poszczególnych składników majątkowych objętych darowizną określał załącznik do umowy darowizny. Ponadto pismem z 19 grudnia 2017 r. Dyrektor Wydziału Administracji i Logistyki MUW wystąpił do Dyrektora ROPS o przygotowanie i przeniesienie na infrastrukturę informatyczną MUW zasobów przechowywanych na stacjach roboczych pracowników oraz serwerach, które były niezbędne lub przydatne dla kontynuacji realizacji zadań w zakresie koordynacji. Dyrektor Wydziału Polityki Społecznej wyjaśnił, że w odpowiedzi na ten wniosek, MUW otrzymał jedynie pliki zawierające zarządzenia Dyrektora ROPS dotyczące koordynacji – nie udostępniono żadnych danych przechowywanych przez pracowników na dyskach swoich komputerów. Wskazał, że sprzęt komputerowy został przekazany z całkowicie wyczyszczonymi dyskami, nie zawierał żadnych materiałów, wzorów, zestawień wykorzystywanych przez pracowników. [Pracownicy] otrzymali również bezwzględny zakaz wykonania kopii tych materiałów na nośniki danych.

(akta kontroli str. 25-48, 62-63)

Pismem z 7 grudnia 2017 r. Dyrektor ROPS przekazała ostateczną listę (według stanu na 1 grudnia 2017 r.) pracowników realizujących zarówno zadania z zakresu świadczeń rodzinnych i świadczenia wychowawczego, którzy na podstawie art. 25 ust. 1 oraz art. 26 ust. 1 ustawy z dnia 7 lipca 2017 r. o zmianie niektórych ustaw związanych z systemami wsparcia rodzin stali się pracownikami służby cywilnej MUW.

Z dniem 1 stycznia 2018 r. przejęto łącznie 62 pracowników ROPS (65 etatów<sup>13</sup>), realizujących zadania z zakresu koordynacji systemów zabezpieczenia społecznego, realizujących zarówno zadania z zakresu świadczenia wychowawczego, jak i świadczeń rodzinnych. Większość z przejętych pracowników dysponowała niewielkim stażem pracy w realizacji zadania (staż pracy 20 pracowników nie przekraczał sześciu miesięcy). Dyrektor Wydziału poinformował, że

<sup>13</sup> Według stanu na dzień 1 stycznia 2018 r. trzy osoby korzystały z urlopów związanych z rodzicielstwem.

jedynie 26% z nich (16 pracowników) stanowiły osoby z doświadczeniem pozwalającym na samodzielną realizację zadania (staż powyżej dwóch lat).

(akta kontroli str. 25-36, 180-182, 395-402)

2. W okresie od 1 stycznia do 30 września 2018 r. do Urzędu wpłynęło:

- 13 047 spraw oraz wysłano i otrzymano 19 822 formularzy wspólnotowych na potrzeby ustalenia prawa do świadczenia wychowawczego wypłacanego w Polsce,
- 4 649 spraw oraz wysłano i otrzymano 7 169 formularzy wspólnotowych na potrzeby ustalenia prawa do świadczenia wychowawczego wypłacanego na granicą.

W okresie objętym kontrolą Wojewoda wydał 11 506 decyzji ustalających świadczenie wychowawcze dla obywateli polskich (z tego 9 348 decyzji przyznających prawa do świadczenia wychowawczego, 1 896 decyzji odmowych i 262 decyzje zmieniające) oraz 11 decyzji ustalających nienależnie pobrane świadczenie wychowawcze na łączną kwotę 12,8 tys. zł. W podanym okresie Wojewoda nie wydawał decyzji uchylających, decyzji uznaniowych w sprawie spłaty nienależnie pobranych świadczeń, jak również decyzji o umorzeniu nienależnie pobranego świadczenia.

(akta kontroli str. 4-9)

3. Badania kontrolne NIK przeprowadzono na dwóch próbach<sup>14</sup>, obejmujących łącznie 10 postępowań przeprowadzonych przez MUW w sprawach ustalenia prawa do świadczenia wychowawczego, zakończonych wydaniem decyzji przyznającej świadczenie. Badanie tych spraw wykazało, że:

- we wszystkich sprawach ustalono czy mają zastosowanie przepisy o koordynacji systemów zabezpieczenia społecznego – w przypadku, gdy członek rodziny uprawnionej do świadczeń rodzinnych przebywał poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej w państwie, w którym mają zastosowanie przepisy o koordynacji systemów zabezpieczenia społecznego (osiem spraw), a także w przypadku wyjazdu członka rodziny do państwa, w którym mają zastosowanie te przepisy i po wydaniu przez organ właściwy decyzji przyznającej świadczenia wychowawcze (dwie sprawy). W dziewięciu sprawach polskie ustawodawstwo miało zastosowanie na zasadzie pierwszeństwa, w jednej sprawie – ustawodawstwo francuskie<sup>15</sup>;
- przypadku jednej sprawy wystąpiono do gminnego ośrodka pomocy społecznej o pomoc prawną (na podstawie art. 52 Kpa) poprzez wezwanie wnioskodawcy i przekazanie informacji dotyczącej zaświadczenia i oświadczenia o dochodach netto uzyskanych za granicą przez członka rodziny. W pozostałych sprawach

<sup>14</sup> Pierwsza próba obejmowała pięć postępowań zakończonych decyzją wydaną przez Wojewodę Małopolskiego, z których cztery dotyczyły wniosków przejętych od Marszałka Województwa, a jedno – wniosku, który wpłynął do MUW po 1 stycznia 2018 r. Mając na celu sprawdzenie prawidłowości oraz terminowości prowadzenia postępowań w sprawach o ustalenie prawa do świadczenia wychowawczego zarówno z wniosków, które wpłynęły do Wojewody w 2018 r., jak i z wniosków które zostały przejęte od Marszałka jako nierozpatrzone, wylosowano drugą próbę, która obejmowała pięć postępowań, z których cztery dotyczyły wniosków, które wpłynęły do MUW po 1 stycznia 2018 r., a jedno – wniosku przejętego od Marszałka.

W ten sposób objęto badaniem 10 postępowań, z których pięć dotyczyło wniosków, które wpłynęły do Wojewody po 1 stycznia 2018 r., a pozostałe pięć dotyczyło wniosków przejętych od Marszałka.

<sup>15</sup> W związku z art. 7 ust 1 rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady Nr 987/2009 z dnia 16 września 2009 r. dotyczącego wykonywania rozporządzenia (WE) Nr 883/2004 w sprawie koordynacji systemów zabezpieczenia społecznego (Dz. Urz. UE. L 284 z 30.10.2009, str. 1 ze zm.), w przedmiotowej sprawie na wniosek strony (zawierający również oświadczenie strony o świadomości ryzyka naliczenia nienależnie pobranego świadczenia wychowawczego wraz z odsetkami w razie wypłaty przez stronę mającą pierwszeństwo) wydano decyzję tymczasową przyznającą świadczenie wychowawczego.

dokumentacja przekazana do Urzędu wraz z wnioskiem o ustalenie prawa do świadczenia pozwalała na dokonanie niezbędnych ustaleń i wydanie decyzji;

- wszystkie decyzje objęte badaniem podpisane były przez osoby upoważnione;
- decyzje wydawane były zgodnie z wymogami art. 107 Kpa, zawierały pouczenie o możliwości odwołania do Samorządowego Kolegium Odwoławczego, konieczności poinformowania organu o zmianie sytuacji mającej wpływ na ustalenie prawa do świadczenia oraz o tym, że nienależnie pobrane świadczenia podlegają zwrotowi;
- cztery decyzje zostały wydane w terminie do 2 miesięcy, dwie kolejne od 2,5 do 3 miesięcy, a pozostałe cztery – od 4,5 do 9 miesięcy<sup>16</sup>. Cztery decyzje o najdłuższym terminie załatwienia sprawy dotyczyły wniosków przejętych od Marszałka Województwa Małopolskiego<sup>17</sup>;
- we wszystkich sprawach decyzje przekazano organom właściwym<sup>18</sup> oraz powiadomiono instytucję innego państwa członkowskiego o swojej decyzji w sprawie wniosku oraz o kwocie wypłaconych świadczeń, przy czym w jednym przypadku powiadomienie instytucji nastąpiło 9 miesięcy po wydaniu decyzji<sup>19</sup>.

(akta kontroli str. 10-11, 177-178, 261-268)

4. Według stanu na 30 września 2018 r. liczba nierozpatrzonych wniosków o przyznanie świadczenia wychowawczego wyniosła 10 412 w zakresie wniosków złożonych przed 2018 r. (przejętych od Marszałka) oraz 10 245 w zakresie wniosków, które wpłynęły do MUW w 2018 r.

(akta kontroli str. 4-9)

5. Wojewoda, zgodnie z § 2 ust. 2 rozporządzenia Ministra Rodziny, Pracy i Polityki Społecznej z dnia 28 września 2017 r. w sprawie sprawozdań rzeczowo-finansowych z wykonywania zadań z zakresu świadczenia wychowawczego<sup>20</sup>, sporządzał sprawozdania miesięczne. Dane do sprawozdań generowane były w oparciu o mechanizm pobierania danych w oprogramowaniu do obsługi Świadczeń Rodzinnych (SR) i Świadczeń Wychowawczych (SW)<sup>21</sup> (w formacie xml), następnie wczytywane do Centralnej Aplikacji Statystycznej (dalej CAS) i przekazywane do Ministerstwa Rodziny, Pracy i Polityki Społecznej (dalej MRPIPS).

Porównanie danych ujętych w sprawozdaniach rzeczowo-finansowych za styczeń, luty, sierpień i wrzesień 2018 r. z danymi wygenerowanymi z systemu informatycznego za dany okres sprawozdawczy według stanu na dzień kontroli (13 grudnia 2018 r.) wykazało rozbieżności. Dyrektor Wydziału wyjaśnił, że rozbieżności *te wynikają z dokonywanych przez pracowników na bieżąco korekt oraz z uzupełniania danych po poszczególnych okresach sprawozdawczych. Oprogramowanie uniemożliwia prowadzenie pełnego nadzoru nad ewidencjonowaniem czynności realizowanych w prowadzonych postępowaniach - przykładem jest możliwość usuwania przez użytkowników dokumentów z obszaru świadczeń wychowawczych bez potwierdzenia tej czynności przez administratora lub osoby do tego upoważnione. Wskazał, że korekta sprawozdań może nastąpić*

<sup>16</sup> W badanej próbie 10 spraw, czas najdłużej trwającego postępowania wyniósł 8 miesięcy i 25 dni.

<sup>17</sup> Dla decyzji dotyczących wniosków przejętych od Marszałka, przyjęto jako datę wpływu do Urzędu (rozpoczęcia postępowania) 1 stycznia 2018 r., tj. termin przejścia przez Wojewodę zadania.

<sup>18</sup> Oznacza to wójta, burmistrza lub prezydenta miasta, właściwego ze względu na miejsce zamieszkania osoby ubiegającej się o świadczenie wychowawcze lub otrzymującej świadczenie wychowawcze.

<sup>19</sup> W postępowaniu dot. wniosku z 28 grudnia 2017 r. powiadomiono instytucję innego państwa członkowskiego o swojej decyzji 21 listopada 2018 r., tj. po upływie 293 dni od dnia wydania decyzji przyznającej świadczenie wychowawcze (2 lutego 2018 r.).

<sup>20</sup> Dz. U. poz. 1813, zwane dalej rozporządzeniem w sprawie sprawozdań rzeczowo-finansowych z wykonywania zadań z zakresu świadczenia wychowawczego.

<sup>21</sup> System informatyczny firmy Sygnity.



jedynie po ich cofnięciu przez MRPiPS w systemie CAS. Dodał, że w sierpniu 2018 r., w związku z podsumowaniem przez MRPiPS I półrocza realizacji zadania z zakresu koordynacji systemów zabezpieczenia społecznego, dokonano korekty sześciu sprawozdań pn. *Liczba niezadowolonych i wpływających wniosków/spraw z zakresu świadczenia wychowawczego i świadczeń rodzinnych w związku z koordynacją systemów zabezpieczenia społecznego*. Wyjaśnił również, że badane sprawozdania miesięczne z wykonywania zadań z zakresu koordynacji systemów zabezpieczenia społecznego dotyczących świadczenia wychowawczego nie były dotąd korygowane, oraz że po zakończeniu 2018 r. wystąpią do MRPiPS o cofnięcie wszystkich sprawozdań celem dokonania ich aktualizacji.

Trzy z czterech badanych sprawozdań zostały przekazane do MRPiPS w terminie określonym w § 2 ust. 3 rozporządzenia w sprawie sprawozdań rzeczowo-finansowych z wykonywania zadań z zakresu świadczenia wychowawczego, tj. do 15. dnia miesiąca następującego po upływie każdego miesiąca. Sprawozdanie za sierpień 2018 r. zostało przekazane 21 września 2018 r., tj. 4 dni po terminie<sup>22</sup>.

(akta kontroli str. 4-9, 12-36, 392-394, 414)

W okresie objętym kontrolą MUW zgłaszał zarówno do dostawcy oprogramowania, jaki i do MRPiPS problemy związane z funkcjonowaniem systemu dziedzinowego *Sygnity*. Dyrektor Wydziału poinformował, że w okresie od 1 stycznia do 30 września 2018 r. wysłano na *help desk Sygnity S.A.* 166 korespondencji dotyczących zdiagnozowanych błędów w oprogramowaniu, propozycji zmian czy bieżącej konsultacji technicznej. Ponadto w okresie tym wysłano 17 zgłoszeń dotyczących braku dostępności usług w weryfikacjach w systemach zewnętrznych. Do Departamentu Informatyki MRPiPS skierowano dwa pisma (z 4 czerwca 2018 r. oraz z 3 września 2018 r.) wskazujące na braki w zakresie funkcjonalności w oprogramowaniu. Jako aktualnie najważniejsze potrzeby zmian w oprogramowaniu Dyrektor Wydziału wskazał m.in.:

- ewidencjonowanie każdego zakończenia sprawy po wznowieniu (obecnie wznowienie sprawy nie zmienia pierwotnej daty jej zakończenia),
- umożliwienie hurtowego pobierania przygotowanych w oprogramowaniu dokumentów (aktualnie każdy dokument pobiera się osobno z wydruków gotowych i wydruków zewnętrznych weryfikacji),
- wprowadzenie do systemu okresów pierwszeństwa oraz opracowanie znaczników uwzględniających dane z okresów pierwszeństwa,
- zmiany przeliczania dochodów wg kursu EBC<sup>23</sup> (obecnie system przelicza dochód wg kursu NBP),
- automatyczne nadawanie numeru sprawy na liście formularzy,
- automatyczne uzupełniania druku SED F001 w oparciu o dane z oprogramowania (z wniosku, listy spraw i decyzji),
- wprowadzenie twardej walidacji daty podpisania decyzji (obecnie system umożliwia zatwierdzenie decyzji bez wskazania daty podpisania decyzji),
- rozbudowa dziennika zdarzeń o wszystkie czynności wykonywane w oprogramowaniu (aktualnie nie można ustalić czynności wykonywanych w oprogramowaniu tj. usuwanie sprawy, zmiana numeru sprawy, usuwanie wniosku ze świadczenia wychowawczego, wprowadzenie niepoprawnych danych na liście osób itd.).

(akta kontroli str. 269-283, 414)

---

<sup>22</sup> Ostatni dzień terminu na przekazanie sprawozdania za miesiąc sierpień upłynął 17.09.2018 r. (15.09.2018 r. przypadła w sobotę).

<sup>23</sup> Europejski Bank Centralny.

6. Według stanu na 30 września 2018 r. zadania z zakresu koordynacji systemów zabezpieczenia społecznego realizowało 116 pracowników<sup>24</sup>, wykonujących obowiązki zarówno w obszarze świadczenia wychowawczego jak i świadczeń rodzinnych, przy czym dwóch pracowników przebywało na urlopie wychowawczym, a jeden na urlopie rodzicielskim. Wszyscy pracownicy byli zatrudnieni na podstawie umowy o pracę.

Oprócz 62 pracowników przejętych z ROPS, do realizacji ww. zadań przesunięto 19 pracowników MUW oraz zatrudniono 35 osób (środki na ich zatrudnienie uzyskano z rezerwy celowej budżetu państwa).

Do wydawania decyzji dotyczących realizacji świadczenia wychowawczego (i jednocześnie świadczeń rodzinnych) w ramach koordynacji systemów zabezpieczenia społecznego Wojewoda upoważnił 16 pracowników (w tym dwóch kierowników oddziałów oraz jednego p.o. kierownika oddziału).

akta kontroli str. 183-193, 234-245)

7. W budżecie Wojewody w 2017 r. na wdrożenie zadań w zakresie koordynacji systemów zabezpieczenia społecznego pierwotnie zaplanowano w dziale 855 *Rodzina*, rozdziale 85501 *Świadczenie wychowawcze* oraz rozdziale 85502 *Świadczenia rodzinne, świadczenie z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego* środki finansowe w łącznej wysokości 768,0 tys. zł, które w ciągu roku budżetowego dwukrotnie zmniejszono łącznie o 423,0 tys. zł<sup>25</sup>, tj. do wysokości 345,0 tys. zł<sup>26</sup>.

W 2017 r. Minister Rozwoju i Finansów na wniosek Wojewody zwiększył plan wydatków w części 85/12 województwo małopolskie w rozdziale 85595 *Pozostała działalność* o kwotę 62,5 tys. zł ze środków rezerwy celowej poz. 34 z przeznaczeniem na pokrycie kosztów związanych z zapewnieniem systemu teleinformatycznego do obsługi koordynacji świadczeń rodzinnych i świadczenia wychowawczego<sup>27</sup>. Ostatecznie w 2017 r. plan po zmianach w rozdziale 85595 *Pozostała działalność* wyniósł 407,5 tys. zł<sup>28</sup>, z tego 276,0 tys. zł w § 4000 *Grupa wydatków bieżących jednostki*, a 131,5 tys. zł w § 6060 *Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych*.

(akta kontroli str. 66, 68-69, 76-78, 120-123, 129-131, 146-148)

Dyrektor Wydziału poinformował, że środki potrzebne na wdrożenie zadania z zakresu koordynacji systemów zabezpieczenia społecznego w obszarze świadczeń rodzinnych i świadczenia wychowawczego oszacowano na kwotę 569,4 tys. zł, obejmującą koszt zakupu sprzętu komputerowego oraz wyposażenia dla 69 stanowisk. Z uwagi na fakt, że przyznane środki były niewystarczające na sfinansowanie całości zgłaszanych potrzeb, część kosztów zakupu sprzętu

<sup>24</sup> Oddział do spraw Koordynacji Świadczeń Rodzinnych i Wychowawczych w Tarnowie – 28 pracowników, Oddział w Nowym Sączu – 31 pracowników, Oddział w Krakowie – 45 pracowników, Samodzielne Stanowisko ds. analiz i organizacji koordynacji świadczeń rodzinnych i wychowawczych – pięciu pracowników, Oddział Ewidencji i Poboru Należności (Wydział Finansów i Budżetu) – dwóch pracowników, Oddział Kancelarii Urzędu (Wydział Organizacji i Kontroli) – pięciu pracowników.

<sup>25</sup> Zarządzenie Wojewody Małopolskiego nr 477/17 z 3 listopada 2017 r. – zmniejszenie o kwotę 198,6 tys. zł, zarządzenie Wojewody Małopolskiego nr 505/17 z 15 listopada 2017 r. – zmniejszenie o kwotę 224,4 tys. zł.

<sup>26</sup> Ministerstwo Rodziny, Pracy i Polityki Społecznej dla wyliczenia środków potrzebnych na wdrożenie koordynacji systemów zabezpieczenia społecznego, przyjęło jednolitą dla wszystkich województw kalkulację kosztów, zgodnie z którą za jedno stanowisko pracy przypada kwota 5,0 tys. zł. Zgodnie z tym wyliczeniem kwota środków na wdrożenie zadania dla województwa małopolskiego wyniosła: 345,0 tys. zł (69 etatów x 5,0 tys. zł).

<sup>27</sup> Decyzja nr MF/FS4.4143.3.753.2017.MF.4036 z 12 października 2017 r. – zwiększenie o kwotę 62,5 tys. zł (w § 4000 – 30 tys. zł i w § 6060 – 32,5 tys. zł).

<sup>28</sup> Przeniesienia planowanych wydatków między rozdziałami klasyfikacji budżetowej w ramach działu 855 z rozdziałów 85501 oraz 85502 do rozdziału 85595 dokonano na podstawie zarządzenia Wojewody Małopolskiego nr 477/17 z 3 listopada 2017 r.

komputerowego została sfinansowana w ramach rozdziału 75011 *Urzędy wojewódzkie*.

(akta kontroli str. 269-274)

W 2017 r. na wdrożenie zadania z zakresu koordynacji zabezpieczenia społecznego wydatkowano na wskazane zadanie łącznie 680,8 tys. zł, z tego 392,1 tys. zł (96,2% planu) w rozdziale 85595, a 288,7 tys. zł w rozdziale 75011, z tego:

- 391,2 tys. zł na zakup oprogramowania i sprzętu komputerowego (284,3 tys. zł z rozdziału 75011 i 106,9 tys. zł z rozdziału 85595),
- 132,9 tys. zł na czynsz za wynajem pomieszczeń w budynku przy ul. Lea 112,
- 89,9 tys. zł na zakup materiałów i wyposażenia biurowego,
- 36,9 tys. zł na zakup serwera (4,4 tys. zł z rozdziału 75011 i 32,5 tys. zł z rozdziału 85595),
- 30 tys. zł na usługę konsultacyjno-wdrożeniową Oprogramowania do obsługi Świadczeń Rodzinnych (SR) i Świadczeń Wychowawczych (SW).

(akta kontroli str. 80-97, 142-145, 149-154, 269-274, 284-285)

Według pisma Ministra Rodziny, Pracy i Polityki Społecznej z 31 lipca 2017 r., informującego m.in. o podziale środków zaplanowanych na realizację w 2018 r. przez wojewodów zadań dotyczących koordynacji systemów zabezpieczenia społecznego w obszarze świadczeń rodzinnych i świadczenia wychowawczego, dla części 85/12 województwo małopolskie przewidziano środki w wysokości 3 468,7 tys. zł.

(akta kontroli str. 120-123)

W 2017 r. Wojewoda występował do MRPiPS o dodatkowe środki na pokrycie w 2018 r. kosztów obsługi ww. zadania. W piśmie z 3 sierpnia 2017 r. Wojewoda wskazał, że przyznana na 2018 r. kwota jest niewystarczająca dla pełnej i terminowej realizacji zadania. Wskazał również, że zaplanowane środki pozwolą na sfinansowanie wynagrodzeń wraz z pochodnymi jedynie około 69 etatów i nie uwzględniają pozostałych wydatków rzeczowych niezbędnych dla realizacji zadania (np. koszty korespondencji, tłumaczeń, materiałów biurowych, najmu lokalu), a także ewentualnych zobowiązań z tytułu stosunku pracy związanych ze szczególnymi uprawnieniami pracownika (np. nagrody jubileuszowe, odprawy) oraz dodatkowego wynagrodzenia rocznego. Podtrzymał również swoje stanowisko wyrażone we wcześniejszym piśmie z 11 lipca 2017 r. o konieczności zapewnienia środków na zatrudnienie i wyposażenie 146 stanowisk pracy. W kolejnym piśmie z 26 września 2017 r. Wicewojewoda Małopolski zwrócił się do Minister Rodziny, Pracy i Polityki Społecznej o zwiększenie planowanych wydatków o 3 891,3 tys. zł, tj. do kwoty 7 360,0 tys. zł.

(akta kontroli str. 25-36, 117-119, 124-137, 155-162)

Pismem z 18 października 2017 r. Ministerstwo Finansów poinformowało Wojewodę o przyjęciu przez Radę Ministrów projektu ustawy budżetowej na 2018 rok, zgodnie z którym dla części 85/12 województwo małopolskie określono kwotę wydatków z przeznaczeniem na koordynację systemów zabezpieczenia społecznego w wysokości 3 468,0 tys. zł. Zarządzeniem z 15 lutego 2018 r. Wojewoda ustalił plan dochodów i wydatków budżetu Wojewody Małopolskiego na 2018 r. w pełnej szczegółowości klasyfikacji budżetowej, w układzie funkcji, zadań, podzadań i działań w taki sposób, że całość wydatków na ww. zadanie ujęto w rozdziale 85595 *Pozostała działalność* i na wynagrodzenia i składki od nich naliczane.

(akta kontroli str. 98-101)

Na podstawie dwóch decyzji Ministra Finansów z 31 lipca 2018 r. zwiększono plan wydatków w części 85/12 województwo małopolskie w rozdziale 85515 *Koordynacja systemów zabezpieczenia społecznego w obszarze świadczeń rodzinnych oraz*

świadczenia wychowawczego<sup>29</sup> o kwotę 1 575,0 tys. zł<sup>30</sup> ze środków rezerwy celowej poz. 34<sup>31</sup> i poz. 77<sup>32</sup> z przeznaczeniem na uzupełnienie wydatków w budżecie Wojewody w 2018 r. w związku z zaległościami powstałymi w obsłudze wniosków dotyczących koordynacji systemów zabezpieczenia społecznego w zakresie świadczenia wychowawczego oraz świadczeń rodzinnych. Według stanu na 30 września 2018 r. plan po zmianach wyniósł 5 043,0 tys. zł (rozdział 85515)<sup>33</sup>.

(akta kontroli str. 67, 78-79, 102-110, 174-176)

W 2018 r. (do 30 września) wydatki Urzędu poniesione w rozdziale 85515 na koordynację systemów zabezpieczenia społecznego wyniosły 3 123,6 tys. zł (61,9% planu) i dotyczyły kosztów wynagrodzeń pracowników wraz z pochodnymi (§§ 4020, 4040, 4110, 4120). Pozostałe koszty realizacji tego zadania dotyczyły kosztów rzeczowych (w tym wynajmu lokalu w Krakowie) i zostały sfinansowane ze środków MUW w innych podziałkach klasyfikacji budżetowej.

(akta kontroli str. 70-75, 82)

**8.** W 2018 r. (do 30 września) pracownikom realizującym zadania z zakresu koordynacji systemów zabezpieczenia społecznego w obszarze świadczeń rodzinnych i świadczenia wychowawczego przyznano nagrody w łącznej wysokości 311,1 tys. zł<sup>34</sup>. Począwszy od lipca 2018 r. nagrody przyznawane były z zastosowaniem algorytmu<sup>35</sup> uwzględniającego m.in. liczbę załatwionych spraw, wydanych decyzji w konkretnym okresie rozliczeniowym.

Kierownik Oddziału Kadr i Płac wyjaśniła, że pracownikom wykonującym zadania z zakresu koordynacji systemów zabezpieczenia społecznego w 2018 r. wypłacano nagrody, natomiast dodatków zadaniowych nie przyznawano i nie wypłacano.

(akta kontroli str. 246-260)

**9.** W ramach otrzymanych w 2017 r. środków finansowych na obsługę koordynacji systemów zabezpieczenia społecznego w obszarze świadczeń rodzinnych i świadczenia wychowawczego (w rozdziale 85595) kwotę 171,1 tys. zł wydatkowano na zakup środków trwałych oraz wyposażenia, w tym 17 laptopów, 17 monitorów, niszczarki oraz po 69 sztuk foteli obrotowych, biurek pracowniczych i szaf metalowych aktowych. Wszystkie urządzenia i sprzęty zostały przekazane do użytkowania pracownikom Wydziału Polityki Społecznej realizującym zadania w zakresie koordynacji.

(akta kontroli str. 284-346)

<sup>29</sup> Rozdział 85515 dodany rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 18 kwietnia 2018 r. zmieniającym rozporządzenie w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych (Dz. U. poz. 767).

<sup>30</sup> Decyzja Ministra Finansów nr MF/FS.4.4143.3.342.208.MF.2357 z 31.07.2018 r. – zwiększenie o środki pochodzące z rezerwy celowej poz. 34 w wysokości 787,5 tys. zł (w § 4020 – 653,2 tys. zł, w § 4110 – 115,5 tys. zł oraz w § 4120 – 18,8 tys. zł). Decyzja Ministra Finansów nr MF/FS4.4143.3.341.2018.MF.2352 z 31.07.2018 r. – zwiększenie o środki pochodzące z rezerwy celowej poz. 77 w wysokości 787,5 tys. zł (w § 4020 – 653,2 tys. zł, w § 4110 – 115,5 tys. zł oraz w § 4120 – 18,8 tys. zł).

<sup>31</sup> Poz. 34 – Środki na realizację ustawy o świadczeniach rodzinnych, ustawy o pomocy osobom uprawnionym do alimentów, ustawy o ustaleniu i wypłacie zasiłków dla opiekunów oraz na opłaceniu składki emerytalnej i rentowej z ubezpieczenia społecznego, a także na opłaceniu składki na ubezpieczenie zdrowotne za osoby pobierające niektóre świadczenia rodzinne i zasiłki dla opiekunów i na realizację art. 10 ustawy o wsparciu kobiet w ciąży i rodzin "Za życiem".

<sup>32</sup> Poz. 77 – Środki na realizację ustawy o pomocy państwa w wychowywaniu dzieci oraz środki na realizację dodatku wychowawczego i dodatku do zryczałtowanej kwoty, o których mowa w ustawie o wspieraniu rodziny i systemie pieczy zastępczej.

<sup>33</sup> Przeniesienie między rozdziałami w dziale 855 – Rodzina kwoty 3 468,0 tys. zł z rozdziału 85595 do rozdziału 85515 dokonano na podstawie Zarządzenia Wojewody Małopolskiego nr 186/18 z 22 maja 2018 r.

<sup>34</sup> Za miesiąc marzec 2018 r. – 64,0 tys. zł, lipiec – 83,1 tys. zł, sierpień – 93,4 tys. zł, wrzesień – 70,6 tys. zł.

<sup>35</sup> Kwota nagrody stanowiła iloczyn wskaźnika, wynikającego z zaszerogowania do określonej grupy nagrodowej (kwalifikowanie do poszczególnych grup nagrodowych następował według stopnia realizacji określonej normy liczby zrealizowanych spraw oraz liczby zrealizowanych formularzy) oraz kwoty bazowej ustalonej na dany miesiąc przez Dyrektora Wydziału, pomniejszony o wskaźnik nieobecności w pracy.

W działalności kontrolowanej jednostki w przedstawionym wyżej zakresie stwierdzono następujące nieprawidłowości:

1. Sześć decyzji<sup>36</sup> ustalających prawo do świadczenia wychowawczego wydano z przekroczeniem ustawowego terminu dwóch miesięcy, o którym mowa w art. 35 § 3 Kpa. Decyzje wydano po upływie odpowiednio: 77, 81, 147, 162, 245 oraz 267 dni od dnia wpływu wniosku do Urzędu (przy czym cztery decyzje o najdłuższym terminie załatwienia sprawy dotyczyły wniosków przejętych od Marszałka Województwa). Żadnego z wnioskodawców nie zawiadomiono o niezakończonym terminie i nie wskazano nowego terminu załatwienia sprawy oraz przyczyn zaistniałej zwłoki. Obowiązek ten wynika z treści art. 36 Kpa.

Zgodnie z art. 28 ustawy o pomocy państwa w wychowywaniu dzieci, w sprawach w niej nieuregulowanych stosuje się przepisy Kpa. Oznacza to Urząd prowadząc postępowanie w sprawach o ustalenie prawa do świadczenia w świetle przepisów art. 35 § 3 oraz art. 36 § 1 Kpa powinien załatwić sprawy wymagające postępowania wyjaśniającego nie później niż w ciągu miesiąca, a sprawy szczególnie skomplikowane – nie później niż w ciągu dwóch miesięcy od dnia wszczęcia postępowania, a w przypadku niezakończonym terminie powinien zawiadomić strony, podając przyczyny zwłoki, wskazując nowy termin załatwienia sprawy oraz pouczając o prawie do wniesienia ponaglenia.

Dyrektor Wydziału wyjaśnił, że Wojewoda z dniem 1 stycznia 2018 r. przejął blisko 69 tys. spraw (w tym 61 tys. spraw z wniosków i 8 tys. z zapytań zagranicznych) niezakończonych przez ROPS, a do 12 grudnia 2018 r. wpłynęło około 36 tys. nowych spraw. Wskazał, że w okresie do 10 grudnia 2018 r. załatwiono około 28,5 tys. spraw przejętych od ROPS i około 13 tys. spraw bieżących. Dodał również, że dzięki zatrudnieniu i wszechstronnemu przeszkoleniu nowych pracowników oraz wprowadzeniu efektywniejszych procedur udało się zwiększyć liczbę spraw załatwianych średnio w tygodniu z 459 w I półroczu 2018 r. do około 1280 w ciągu pięciu miesięcy II półrocza 2018 r. Dyrektor Wydziału wyjaśnił, że pomimo zwiększenia liczby osób realizujących to zadanie oraz zwiększenia wydajności pracowników (średnio do około 3,4 sprawy dziennie na pracownika z 1,7 sprawy w I półroczu), załatwienie większości spraw z zachowaniem terminu określonego w art. 35 Kpa jest na obecnym etapie realizacji zadania niemożliwe.

(akta kontroli str. 261-268, 347-370, 403-407, 414)

2. Sprawozdanie rzeczowo-finansowe z wykonywania zadań z zakresu koordynacji systemów zabezpieczenia społecznego dotyczącego świadczenia wychowawczego za sierpień 2018 r. zostało przekazane za pośrednictwem systemu CAS w dniu 21 września 2018 r. tj. 4 dni<sup>37</sup> po terminie wskazanym w § 2 ust. 3 pkt 2 rozporządzenia w sprawie sprawozdań rzeczowo-finansowych z wykonywania zadań z zakresu świadczenia wychowawczego. Zgodnie z tym przepisem, wojewoda w terminie do 15. dnia miesiąca następującego po upływie każdego miesiąca przekazuje ministrowi właściwemu do spraw rodziny drogą elektroniczną, za pomocą systemów, o których mowa w art. 23 ust. 6 ustawy z dnia 28 listopada 2003 r. o świadczeniach rodzinnych<sup>38</sup>, miesięczne zbiorcze sprawozdanie rzeczowo-

<sup>36</sup> Decyzja z: 04.09.2018 r., 13.06.2018 r., 26.09.2018 r., 23.05.2018 r., 28.05.2018 r., 02.08.2018 r.

<sup>37</sup> Z uwagi, że 15.09.2018 r. przypadał w sobotę, ostatni dzień terminu na przekazanie sprawozdania za sierpień upłynął 17.09.2018 r.

<sup>38</sup> Dz. U. z 2018 r. poz. 2220 ze zm.

finansowe zawierające dane z wykonywania przez wojewodę w danym miesiącu zadań z zakresu świadczenia wychowawczego.

Dyrektor Wydziału wyjaśnił, że, z uwagi na liczbę wpływających w sierpniu wniosków składanych na okres zasiłkowy 2018/2019 (6 057 wniosków<sup>39</sup> i 421 zapytań z instytucji zagranicznych), na dzień sporządzenia sprawozdania wymagany rozporządzeniem nie wszystkie wnioski zostały zarejestrowane w systemie. W związku z tym przyjęto za celowe *przekazanie danych rzetelnie obrazujących liczbę wpływających w sierpniu 2018 roku nowych spraw w oparciu o dane wprowadzone do oprogramowania, kosztem niewielkiego opóźnienia w terminie przekazania sprawozdania.*

(akta kontroli str. 18-20, 24-36, 414)

## IV. Wnioski

Wnioski W związku ze stwierdzonymi nieprawidłowościami, Najwyższa Izba Kontroli, na podstawie art. 53 ust. 1 pkt 5 ustawy o NIK, wnosi o podjęcie działań mających na celu zapewnienie terminowego wydawania decyzji ustalających prawo do świadczenia wychowawczego oraz terminowego przekazywania ministrowi właściwemu do spraw rodziny sprawozdań rzeczowo-finansowych z wykonywania zadań z zakresu koordynacji systemów zabezpieczenia społecznego dotyczącego świadczenia wychowawczego.

## V. Pozostałe informacje i pouczenia

Wystąpienie pokontrolne zostało sporządzone w dwóch egzemplarzach; jeden dla kierownika jednostki kontrolowanej, drugi do akt kontroli.

Prawo zgłoszenia  
zastrzeżeń

Zgodnie z art. 54 ustawy o NIK kierownikowi jednostki kontrolowanej przysługuje prawo zgłoszenia na piśmie umotywowanych zastrzeżeń do wystąpienia pokontrolnego, w terminie 21 dni od dnia jego przekazania. Zastrzeżenia zgłasza się do dyrektora Delegatury NIK w Krakowie. Prawo zgłaszania zastrzeżeń, zgodnie z art. 61b ust. 2 ustawy o NIK, nie przysługuje do wystąpienia pokontrolnego zmienionego zgodnie z treścią uchwały w sprawie zastrzeżeń.

Obowiązek  
poinformowania  
NIK o sposobie  
wykonania wniosków

Zgodnie z art. 62 ustawy o NIK należy poinformować Najwyższą Izbę Kontroli, w terminie 21 od otrzymania wystąpienia pokontrolnego, o sposobie wykonania wniosków pokontrolnych oraz o podjętych działaniach lub przyczynach niepodjęcia tych działań.

W przypadku wniesienia zastrzeżeń do wystąpienia pokontrolnego, termin przedstawienia informacji liczy się od dnia otrzymania uchwały o oddaleniu zastrzeżeń w całości lub zmienionego wystąpienia pokontrolnego.

Kraków, stycznia 2019 r.

Kontroler

Dominika Stępień  
starszy inspektor kontroli państwowej

<sup>39</sup> W tym 4 275 wniosków o świadczenia wychowawcze.

