



NAJWYŻSZA IZBA KONTROLI  
Delegatura w Olsztynie

LOL.410.018.01.2018

Artur Chojecki – Wojewoda Warmińsko-Mazurski  
Warmińsko-Mazurski Urząd Wojewódzki w Olsztynie  
Aleja Marszałka Józefa Piłsudskiego 7/9  
10-959 Olsztyn

# WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

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

## I. Dane identyfikacyjne

Jednostka kontrolowana	Warmińsko-Mazurski Urząd Wojewódzki w Olsztynie, Aleja Marszałka Józefa Piłsudskiego 7/9, 10-959 Olsztyn (dalej: „Urząd”).
Kierownik jednostki kontrolowanej	Artur Chojecki – Wojewoda Warmińsko-Mazurski, od 8 grudnia 2015 r.
Zakres przedmiotowy kontroli	1. Weryfikacja wniosków o wypłatę świadczenia wychowawczego. 2. Sprawozdawczość związana ze świadczeniem wychowawczym.
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 Olsztynie.
Kontroler	Bartosz Kościukiewicz, specjalista kontroli państwowej, upoważnienie do kontroli nr 113/2018 z 9 października 2018 r. <p style="text-align: right;">(akta kontroli str. 1-2)</p>

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

**OCENA OGÓLNA** Najwyższa Izba Kontroli ocenia pozytywnie realizację przez Urząd programu „Rodzina 500 plus”.

Uzasadnienie oceny ogólnej

W Urzędzie prawidłowo weryfikowano przekazane przez gminy, w związku z koordynacją systemów zabezpieczenia społecznego, wnioski o wypłatę świadczenia z programu „Rodzina 500 plus” (dalej: „Program”). Terminowo, rzetelnie oraz w odpowiedniej formie zostały sporządzone i przekazane Ministrowi Rodziny, Pracy i Polityki Społecznej (dalej: „Minister”) sprawozdania z realizacji Programu. We właściwy sposób przygotowano komórkę organizacyjną do realizacji nowych ustawowych zadań związanych z ww. koordynacją. Zakupione środki trwałe i wyposażenie w ramach Programu przeznaczono i wykorzystywano do jego realizacji. Wprowadzono przejrzysty system motywacyjny polegający na dodatkowym wynagradzaniu pracowników merytorycznych prowadzących sprawy z ww. zakresu.

Stwierdzona nieprawidłowość polegała na prowadzeniu jednego ze zbadanych postępowań<sup>3</sup> przez okres dłuższy niż dwa miesiące, tj. niezgodnie z art. 35 §3 ustawy z dnia 14 czerwca 1960 r. Kodeks postępowania administracyjnego<sup>4</sup> (dalej: „Kpa”), a także na niezawiadomieniu strony tego postępowania o niezakończonym w terminie określonym w przywołanym artykule, do czego zobowiązuje przepis art. 36 §1-2 Kpa. Nie miała ona jednak wpływu na kontrolowaną działalność.

<sup>1</sup> Dz. U. z 2017 r. poz. 524, ze zm. (dalej: „ustawa o NIK”).

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

<sup>3</sup> Badaniem szczegółowym objęto dokumentację pięciu postępowań.

<sup>4</sup> Dz. U. z 2018 r. poz. 2096, ze zm.

### III. Opis stanu faktycznego

OBSZAR

Opis stanu  
faktycznego

#### Weryfikacja wniosków o wypłatę świadczenia wychowawczego

1. Zgodnie z art. 22 ust. 1 ustawy z dnia 7 lipca 2017 r. o zmianie niektórych ustaw związanych z systemem wsparcia rodzin<sup>5</sup>, z dniem 27 grudnia 2017 r. w Urzędzie wyznaczono Wydział Polityki Społecznej<sup>6</sup> jako komórkę organizacyjną właściwą do zadań z zakresu świadczenia wychowawczego, realizowanego w związku z koordynacją systemów zabezpieczenia społecznego. Wydziałowi temu powierzono realizację zadań wynikających z pełnienia przez Wojewodę funkcji właściwej w związku z udziałem Rzeczypospolitej Polskiej w koordynacji systemów zabezpieczenia społecznego w zakresie świadczeń rodzinnych i wychowawczych, w przypadku przemieszczania się osób w granicach Unii Europejskiej, Europejskiego Obszaru Gospodarczego i Konfederacji Szwajcarskiej. Sprawami związanymi z koordynacją systemów zabezpieczenia społecznego w zakresie świadczeń rodzinnych i wychowawczych zajmował się Oddział pracy i koordynacji systemów zabezpieczenia społecznego (dalej: „Oddział”).

(akta kontroli str. 4-16)

Dokumentację z zakresu świadczeń rodzinnych oraz świadczenia wychowawczego w związku z koordynacją systemów zabezpieczenia społecznego, Wojewoda Warmińsko-Mazurski (dalej: „Wojewoda”) otrzymał od Marszałka Województwa Warmińsko-Mazurskiego (dalej: „Marszałek”) na podstawie trzech protokołów zdawczo-odbiorczych. Pierwszy, dotyczący 4 219 spraw zakończonych i przekazanych do archiwum zakładowego, sporządzono 22 listopada 2017 r., tj. zgodnie z terminem określonym w art. 22 ust. 2 ww. ustawy (do dnia 30 listopada 2017 r.). Dwa kolejne, dotyczące łącznie 7 948 niezakończonych postępowań, sporządzono i przekazano 7 oraz 28 grudnia 2017 r., tj. z zachowaniem terminu określonego w art. 22 ust. 2 ww. ustawy (przed dniem 5 stycznia 2018 r.). Zgodnie z art. 22 ust. 3 ww. ustawy wszystkie ww. protokoły zawierały wykazy przekazywanych spraw, zaś w teczkach z poszczególnymi sprawami znajdowały się wykazy zawartych w nich dokumentów<sup>7</sup>.

(akta kontroli str. 17-39)

2. W okresie od 1 stycznia do 30 września 2018 r. do Urzędu wpłynęło łącznie 4 138 spraw, w tym 3 191 wniosków o ustalenie prawa do świadczenia wychowawczego wypłacanego w Polsce, zaś liczba wysłanych formularzy wspólnotowych na potrzeby ustalenia prawa do świadczenia wychowawczego wypłacanego w Polsce wynosiła 2 845. W ww. okresie do Urzędu wpłynęły 1 792 wnioski o ustalenie prawa do świadczeń wypłacanych za granicą, zaś liczba formularzy wspólnotowych otrzymanych na potrzeby ustalenia prawa do świadczenia wychowawczego za granicą wynosiła 2 976. W 2018 r. (do 30 września) Wojewoda wydał 1 666 decyzji ustalających świadczenia wychowawcze dla obywateli polskich, w tym 1 287 przyznających prawo do świadczenia wychowawczego, 131 odmownych, 245 przyznająco-odmownych, dwie przyznająco-odmowno-umarzające i jedną decyzję odmowno-umarzającą. W okresie tym Wojewoda wydał również 51 decyzji ustalających nienależnie pobrane świadczenie wychowawcze na łączną kwotę 125,4 tys. zł oraz osiem decyzji uznaniowych o umorzeniu, rozłożeniu na raty lub odroczeniu terminu spłaty nienależnie pobranych świadczeń wychowawczych.

(akta kontroli str. 40-76, 84-114)

<sup>5</sup> Dz. U. poz. 1428.

<sup>6</sup> Zarządzenie nr 347 Wojewody z dnia 27 grudnia 2017 r.

<sup>7</sup> Ustalenia dotyczącego wykazu przekazywanych dokumentów dokonano na próbie pięciu losowo wybranych spraw.

3. Analiza pięciu spraw dotyczących postępowań w sprawie ustalenia prawa do świadczenia wychowawczego<sup>8</sup> wykazała, że w każdym przypadku zastosowanie miały przepisy o koordynacji systemów zabezpieczenia społecznego, a Urząd powiadomił odpowiednie instytucje innych państw członkowskich o wydanych w tych sprawach decyzjach oraz o kwotach wypłacanych świadczeń. Wydane decyzje spełniały wymogi określone w art. 107 Kpa. Wskazano w nich także, że świadczenie wychowawcze przyznane decyzją Wojewody będzie wypłacane przez organ właściwy, któremu decyzje te w każdym z ww. przypadków przekazano w dniu ich wydania. W pięciu zbadanych przypadkach czas załatwienia sprawy, tj. wydanie decyzji administracyjnej nastąpiło w okresie od 43 do 82 dni licząc od dnia złożenia wniosku. W jednej z tych spraw termin jej załatwienia był dłuższy niż termin wskazany w art. 35 §3 Kpa, co zostało opisane w sekcji „Stwierdzone nieprawidłowości” niniejszego wystąpienia pokontrolnego.

(akta kontroli str. 115-224)

4. Według stanu na 30 września 2018 r. liczba spraw o ustalenie prawa do świadczenia wychowawczego z trwającym postępowaniem (przed wydaniem decyzji administracyjnych), wynosiła 4 429, z czego 1 833 dotyczyło spraw przejętych od Marszałka przed 1 stycznia 2018 r., zaś 2 596 wpłynęło do Wojewody w 2018 r. Głównymi przyczynami znacznej ilości takich spraw, zdaniem Kierownika Oddziału, było znaczne ich skomplikowanie i czasochłonność załatwiania, konieczność stosowania przepisów unijnych oraz brak odpowiedniej liczby właściwie przygotowanych pracowników. Stan ten wynikał z rezygnacji z pracy czterech pracowników oraz uruchomienia procedur naboru nowych pracowników po 24 sierpnia 2018 r., w związku z późnym otrzymaniem przez Urząd środków na ten cel.

(akta kontroli str. 77-81)

5. 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>9</sup>, Wojewoda sporządził, z wykorzystaniem systemów teleinformatycznych, o których mowa w art. 23 ust. 6 ustawy z dnia 28 listopada 2003 r. o świadczeniach rodzinnych<sup>10</sup>, miesięczne sprawozdania rzeczowo-finansowe zawierające dane z wykonania w danym miesiącu zadań z zakresu świadczenia wychowawczego<sup>11</sup>.

Badanie czterech miesięcznych zbiorczych sprawozdań rzeczowo-finansowych wykazało, że:

- We wszystkich przypadkach sprawozdania przekazano Ministrowi, zgodnie z § 2 ust. 3 ww. rozporządzenia, tj. drogą elektroniczną i zawierały one dane z miesięcznych sprawozdań rzeczowo-finansowych z wykonywania zadań z zakresu świadczenia wychowawczego (sporządzanych przez organ właściwy), a także dane z wykonania przez Wojewodę w danym miesiącu zadań z zakresu świadczenia wychowawczego.
- Sprawozdania za styczeń i luty 2018 r. przekazano z zachowaniem terminu, o którym mowa w § 2 ust. 3 ww. rozporządzenia, tj. do 15 dnia miesiąca następującego po upływie każdego miesiąca.

<sup>8</sup> PS-III.9470.3.3152.2018.ES, PS-III.9470.3.3439.2018.SE, PS-III.9470.3.2029.2018.KA, PS-III.9470.3.1519.2018.OM, PS-III.9470.3.1504.2018.PP.

<sup>9</sup> Dz. U. poz.1813.

<sup>10</sup> Dz. U. z 2017 r. poz. 1952, ze zm.

<sup>11</sup> Badaniem objęto sprawozdania za miesiące: styczeń, luty, sierpień i wrzesień 2018 r.

- Sprawozdania za sierpień i wrzesień 2018 r. przekazano Ministrowi odpowiednio 17 i 16 dnia następnego miesiąca. W przypadku sprawozdania za sierpień, zostało ono zatwierdzone 17 września, bowiem piętnastym dniem tego miesiąca była sobota. W przypadku sprawozdania za wrzesień przekazano je z jednodniowym opóźnieniem. Spowodowane to było opóźnieniem w otrzymaniu przez Wojewodę sprawozdań i meldunków jednego z organów właściwych – Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Pozezdrzu<sup>12</sup>. Gmina ta, dwukrotnie informowała Wojewodę (11 i 15 października), o przyczynie tego opóźnienia, którą była nagła rezygnacja z pracy dwóch pracowników zajmujących się sprawami związanymi ze świadczeniami wychowawczymi i rodzinnymi, a także przedłożeniem przez tych pracowników zwolnień lekarskich.

(akta kontroli str. 40-75, 227-250, 516)

Kierownik Oddziału wyjaśniła, że funkcjonujący w Urzędzie system Sygnity stwarza szereg problemów związanych z jego obsługą, takich jak:

- skomplikowany i czasochłonny proces związany z opracowaniem szablonów decyzji, bowiem wymaga to narzędzi niedostępnych Urzędowi w systemie, co wiąże się z koniecznością opracowania przez producenta nowych wersji tego programu,
- brak możliwości, w tym systemie, używania przez pracowników Urzędu bezpiecznego podpisu elektronicznego, weryfikowanego kwalifikowanym certyfikatem,
- duża czasochłonność związana z obsługą samego systemu Signity, która zdaniem Kierownik Oddziału, służy bardziej celom pozyskiwania statystyk i sprawozdań niż wsparciu bieżącej pracy.

Powyższe kwestie były zgłaszane bezpośrednio przedstawicielom firmy Signity na spotkaniach, które od stycznia 2018 r. odbywały się średnio co dwa miesiące. W tej sprawie nie wystosowano odrębnego pisma do Ministra.

W złożonych wyjaśnieniach, Kierownik Oddziału wskazała, że przy rozpatrywaniu wniosków o ustalenie prawa do świadczenia wychowawczego, nie ma problemów związanych z ustaleniem kraju pierwszeństwa do wypłaty świadczenia. Problemy, zaś pojawiają się na etapie oczekiwania na odpowiedź z instytucji zagranicznej, dotyczącą potwierdzenia zatrudnienia i statusu osoby wskazanej we wniosku. W takich przypadkach czas oczekiwania na tę odpowiedź wynosi od kilku tygodni do kilku miesięcy. Innym problemem wskazanym przez Kierownik Oddziału jest kwestia ustalenia, czy w danej sprawie mają zastosowanie przepisy o koordynacji systemów zabezpieczenia społecznego, bowiem szablon wniosku przewiduje jedynie wskazanie, czy członek rodziny przebywa za granicą Rzeczypospolitej Polskiej. Wystąpienie do instytucji zagranicznej w tej sprawie wymagało posiadania dodatkowych danych tej osoby, co skutkowało opracowaniem szablonu formularza/oświadczenia z wymaganymi informacjami, wymaganym na etapie składania wniosku. Przyjęto zasadę, że w przypadku dwukrotnego nieuzupełnienia ewentualnych braków we wniosku, polegających na niezłączeniu wypełnionego formularza/oświadczenia, wniosek taki odsyłany był do rozpatrzenia przez organ właściwy.

(akta kontroli str. 517-521)

---

<sup>12</sup> Sprawozdanie wpłynęło do Urzędu 16 października 2018 r.

6. W Urzędzie, w okresie od 1 stycznia do 30 września 2018 r., obsługą realizacji zadań związanych z koordynacją systemów zabezpieczenia społecznego zajmowało się łącznie 34 pracowników. Spośród nich:

- 19 wykonywało te zadania przed 2018 r. w Urzędzie Marszałkowskim Województwa Warmińsko-Mazurskiego, przy czym z czterema z nich w badanym okresie rozwiązano stosunek pracy<sup>13</sup>, zaś jeden z pracowników od 1 stycznia 2018 r. był nieobecny w pracy z powodów osobistych,
- 15 było dotychczas zatrudnionych w Urzędzie, z czego w przypadku dwóch z nich nastąpiło to na podstawie art. 42 § 4 ustawy z dnia 26 czerwca 1974 r. Kodeks pracy<sup>14</sup> na okres trzech miesięcy<sup>15</sup>, zaś kolejnych dwóch w ww. okresie przeniesiono do pracy w innych wydziałach Urzędu<sup>16</sup>. W wyniku naboru zewnętrznego, w marcu 2018 r., zatrudniono trzech nowych pracowników.

Zgodnie z art. 26 ust. 2 pkt 1 ustawy o zmianie niektórych ustaw związanych z systemem wsparcia rodzin, Dyrektor Generalny Urzędu w dniu 11 października 2017 r. otrzymał wykaz obejmujący 27 pracowników samorządowych wykonujących zadania z zakresu świadczenia wychowawczego realizowanego w związku z koordynacją systemów zabezpieczenia społecznego, którzy byli zatrudnieni w Urzędzie Marszałkowskim Województwa Warmińsko-Mazurskiego.

(akta kontroli str. 251-253, 386-390)

7. W budżecie Wojewody na 2017 r., w dziale 855 Rodzina nie zaplanowano wydatków. W lipcu 2017 r., w związku z wejściem w życie ustawy o zmianie niektórych ustaw związanych z systemem wsparcia rodzin, koniecznym stało się wdrożenie przez Wojewodę zadań w zakresie koordynacji systemów zabezpieczenia społecznego. Na realizację nowych zadań, tj. koordynację systemów zabezpieczenia społecznego w obszarze świadczeń rodzinnych i wychowawczych, Wojewoda otrzymał z Ministerstwa Rodziny, Pracy i Polityki Społecznej środki finansowe z rezerwy celowej nr 34, w łącznej kwocie 62,5 tys. zł, w dziale 855 Rodzina, rozdziale 85595 Pozostała działalność, w tym: w grupie wydatków bieżących – 30,0 tys. zł (§ 4000) i wydatków inwestycyjnych – 32,5 tys. zł (§ 6060). Środki te przeznaczono na zakup serwera (infrastruktury) do obsługi zadania oraz prawa do korzystania z systemu dziedzinowego (licencji), migrację danych z Urzędu Marszałkowskiego Województwa Warmińsko-Mazurskiego do Urzędu, a także na przeprowadzenie szkoleń pracowników z obsługi systemu dziedzinowego. W wyniku przeprowadzonego postępowania o udzielenie zamówienia publicznego środki w § 6060 zwiększono o kwotę 1,0 tys. zł pochodzącą z rozdziału 85502 § 4000, zaś na szkolenia pracowników wydatkowano 30,0 tys. zł.

Do końca 2017 r. plan wydatków w dziale 855, oprócz środków z rezerwy celowej został zwiększony o łączną kwotę 250,8 tys. zł, ze środków pochodzących z ustawy budżetowej (z dotacji celowych otrzymanych z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej i innych zadań zleconych gminie ustawami). W dziale tym, w rozdziale 85502 Świadczenia rodzinne, świadczenia z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego, w grupie wydatków bieżących (§ 4000) plan został zwiększony do kwoty 150,0 tys. zł, a wydatki inwestycyjne (§ 6060) – do

<sup>13</sup> Z dniem: 11 maja 2018 r., 17 sierpnia 2018 r., 31 sierpnia 2018 r. oraz 30 września 2018 r.

<sup>14</sup> Dz. U. z 2018 r. poz. 917, ze zm.

<sup>15</sup> Koniec tego okresu przypadł na dzień 6 sierpnia 2018 r.

<sup>16</sup> Przeniesienie to nastąpiło z dniem: 7 maja 2018 r. oraz 1 sierpnia 2018 r.

100,8 tys. zł. Wykonanie wydatków na koniec 2017 r. w ww. paragrafach wyniosło odpowiednio: 143,5 tys. zł (95,7% planu) i 100,79 tys. zł (99,9% planu).

(akta kontroli str. 254-331, 523)

W budżecie Wojewody na 2018 r., w dziale 855 Rodzina, rozdziale 85595 Pozostała działalność zaplanowano wydatki bieżące w łącznej kwocie 1 482,0 tys. zł (w tym m.in. w §§: 4020, 4110, 4120). W czerwcu 2018 r. do Ministra wnioskowano o przyznanie dodatkowych środków finansowych na zadania związane z koordynacją systemów zabezpieczenia społecznego, wskutek czego budżet Wojewody zwiększono w dziale 855, rozdziale 85515 o kwotę 201,8 tys. zł (w § 4020 o 168,7 tys. zł, w § 4110 o 29,0 tys. zł oraz w § 4120 o 4,1 tys. zł). Środki te, pochodziły z rezerw celowych budżetu państwa (poz. 34 i 77), przeznaczone były na zatrudnienie dodatkowych pracowników do realizacji zadań w zakresie koordynacji systemów zabezpieczenia społecznego w obszarze zarówno świadczeń rodzinnych i świadczenia wychowawczego.

W ciągu roku budżetowego w planie wydatków Wojewody, zgodnie z rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 18 kwietnia 2018 r. zmieniającego rozporządzenie w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych<sup>17</sup>, w dziale 855 Rodzina dodano rozdział 85515 Koordynacja systemów zabezpieczenia społecznego w obszarze świadczeń rodzinnych oraz świadczenia wychowawczego. Według stanu na 30 września 2018 r. plan po zmianach w rozdziale 85595 wynosił 0 zł, zaś w rozdziale 85515 – 1.683,8 tys. zł, a jego wykonanie 1.024,8 tys. zł, (tj. 60,8% planu). Środki wydatkowano na: wynagrodzenia wraz z pochodnymi (m.in. § 4020, § 4040, § 4110, § 4120, § 4440) – 880,9 tys. zł (57,6% planu po zmianach) oraz na zakup materiałów, wyposażenia, usług obcych i inne koszty (m.in. § 4210, § 4300) – 143,9 tys. zł (z zaplanowanych w § 4000 w kwocie 154,0 tys. zł).

(akta kontroli str. 332-380, 516, 522)

8. Od maja 2018 r. w Urzędzie funkcjonował system dodatków zadaniowych dla osób realizujących zadania z zakresu świadczeń rodzinnych i wychowawczych. Zakończenie jego funkcjonowania zaplanowano z końcem 2018 r. Głównym uzasadnieniem wprowadzenia systemu było wyeliminowanie zaległości powstałych w rozpatrywaniu wniosków złożonych w ww. zakresie, poprzez zastosowanie narzędzia motywującego uzależnionego od indywidualnej pracy pracowników merytorycznych rozpatrujących te wnioski. Przyjęto wskaźnik dotyczący dziennie zakończonych postępowań, wynoszący od 1,8 do 2,7, od realizacji którego uzależniono kwoty przyznanych dodatków. I tak, dodatek w kwocie:

- 350 zł przysługiwał pracownikom, którzy średnio kończyli od 1,9 do 2,1 postępowań dziennie,
- 550 zł – od 2,11 do 2,4,
- 750 zł – od 2,41 do 2,7,
- 900 zł w przypadku zakończenia powyżej 2,7 postępowań dziennie.

(akta kontroli str. 381-385)

W okresie od maja do września 2018 r., w związku ze zwiększeniem wydajności pracy przy wydawaniu decyzji kończących postępowania z zakresu świadczeń rodzinnych i wychowawczych, 13 pracownikom Oddziału przyznano i wypłacono

---

<sup>17</sup> Dz. U. z 2018 r. poz. 767.

dodatki w łącznej kwocie wynoszącej 29,9 tys. zł, które pochodziły ze środków na obsługę koordynacji świadczenia wychowawczego. Ponadto, w ww. okresie 14 pracowników Oddziału otrzymało nagrody pieniężne w łącznej kwocie 37,4 tys. zł za: realizację spraw rozpoczętych i niezakończonych przez pracowników Urzędu Marszałkowskiego Województwa Warmińsko-Mazurskiego, którzy nie przeszli do Urzędu, dodatkowe obciążenie sprawami wynikającymi z długotrwałych absencji pozostałych pracowników, a także za szczególne zaangażowanie w realizację powierzonych zadań, jak również za przyuczenie nowozatrudnionych pracowników.

(akta kontroli str. 386-390)

9. Z zaplanowanych i otrzymanych środków na obsługę Programu zakupiono środki trwałe i wyposażenie konieczne do jego realizacji. W 2017 r. zakupiono:

- 26 komputerów wraz z monitorami i systemem operacyjnym (za 99,8 tys. zł),
- meble na 26 stanowisk pracy (82,4 tys. zł),
- 17 drukarek i oprogramowanie na 26 stanowisk (53,5 tys. zł),
- trzy niszczarki do papieru oraz jeden faks (4,3 tys. zł),
- 13 telefonów bezprzewodowych (1,6 tys. zł),
- 13 sztuk wentylatorów (1,5 tys. zł).

Ponadto, wydatki w kwocie 1,2 tys. zł przeznaczono na koszty postępowania przeprowadzonego przez Centrum Obsługi Administracji Rządowej, w związku z zakupem ww. sprzętu komputerowego.

(akta kontroli str. 254-263)

Według stanu na dzień 8 listopada 2018 r. łączna wartość środków trwałych i wyposażenia Oddziału wynosiła 286,7 tys. zł. Analiza dokumentacji księgowej związanej z zakupem czterech drukarek oraz oprogramowania dla 26 stanowisk komputerowych o wartości zakupu 36,1 tys. zł, wykazała że:

- wszystkie pięć faktur dotyczących zakupu środków trwałych oraz jedna faktura dotycząca zakupu wyposażenia zawierały opis dotyczący uzasadnienia poniesionego wydatku, tj. przeznaczenia tych środków trwałych i wyposażenia do realizacji przez Wojewodę zadań z zakresu koordynacji systemów zabezpieczenia społecznego w obszarze świadczeń rodzinnych i wychowawczych,
- odbiór zakupionego sprzętu potwierdzono protokołem zdawczo-odbiorczym,
- dla każdego z tych środków trwałych sporządzono dokument OT – przyjęcia pozostałego środka trwałego (drukarka – cztery dokumenty OT) lub przedmiotu nietrwałego (oprogramowanie – 26 dokumentów OT).

W Urzędzie prowadzono wykazy stanu składników majątku, w których ujęto wyposażenie oraz środki trwałe z podziałem na poszczególne pokoje zajmowane przez Oddział<sup>18</sup>. W wykazach tych wyszczególniono ilościowe wyposażenie każdego z pokoi obejmujące godła Rzeczypospolitej Polskiej, wentylatory stojące, rolety, oraz wyszczególniono środki trwałe z podaniem ich numeru inwentarzowego oraz wartości.

Przeprowadzone w toku kontroli oględziny dotyczące wyposażenia i środków trwałych w jednym z pomieszczeń Oddziału wykazały, że wszystkie składniki majątku wyszczególnione w wykazie dotyczącym tego pomieszczenia znajdowały się w nim w trakcie oględzin i służyły pracownikowi Oddziału do wykonywania powierzonych mu zadań z zakresu realizacji programu „Rodzina 500 plus”.

(akta kontroli str. 391-515)

<sup>18</sup> 20 pokoi biurowych oraz jedno pomieszczenie piwniczne.



Stwierdzone  
nieprawidłowości

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

W jednym z pięciu zbadanych przypadków decyzję administracyjną ustalającą prawo do świadczenia wychowawczego wydano po upływie 82 dni<sup>19</sup>, tj. z opóźnieniem wynoszącym 23 dni. Było to niezgodnie z art. 35 §3 Kpa. Z treści tego przepisu wynika m.in., że załatwienie sprawy szczególnie skomplikowanej powinno nastąpić nie później niż w ciągu dwóch miesięcy od dnia wszczęcia postępowania. W przypadku tym nie zawiadomiono również strony postępowania o niezakończonym terminie sprawy w terminie określonym w art. 35 §3 Kpa, co było niezgodne z art. 36 §1-2 Kpa. Przepis ten stanowi, że o każdym przypadku niezakończonym terminie sprawy w ww. terminie organ administracji publicznej jest obowiązany zawiadomić strony, podając przyczyny zwłoki, wskazując nowy termin załatwienia sprawy oraz pouczając o prawie do wniesienia ponaglenia oraz że ten sam obowiązek ciąży na organie administracji publicznej również w przypadku zwłoki w załatwieniu sprawy z przyczyn niezależnych od organu.

Kierownik Oddziału wyjaśniła, że w jej ocenie przepisy ustawy z dnia 11 lutego 2016 r. o pomocy państwa w wychowywaniu dzieci<sup>20</sup> wskazują terminy wynoszące około trzy miesiące na załatwienie tych spraw niezależnie od tego, o czym stanowi Kpa.

Zdaniem NIK w ustawie z 11 lutego 2016 r. o pomocy państwa w wychowaniu dzieci<sup>21</sup> nie określono terminu na załatwienie sprawy dotyczącej przyznania świadczenia wychowawczego, a więc przeprowadzenia postępowania administracyjnego i wydania stosownej decyzji. W art. 21 tej ustawy wskazano bowiem, że w terminie trzech miesięcy powinno być ustalone prawo do tego świadczenia (wydana decyzja) i wypłacone świadczenie (zrealizowana czynność materialno-techniczna). W tej sytuacji, w odniesieniu do ustalenia prawa do tego świadczenia zastosowanie znajdują przepisy Kpa odnoszące się do terminów załatwienia sprawy, gdyż zgodnie z art. 28 ww. ustawy w sprawach w niej nieuregulowanych stosuje się Kpa.

(akta kontroli str. 115-226)

## IV. Uwagi i wnioski

Wnioski

Najwyższa Izba Kontroli w wyniku kontroli nie sformułowała uwag. W związku ze stwierdzonymi nieprawidłowościami, Najwyższa Izba Kontroli, na podstawie art. 53 ust. 1 pkt 5 ustawy o NIK, przedstawia następujące wnioski:

1. Wydawanie decyzji o ustaleniu prawa do świadczenia wychowawczego nie później niż wynika to z art. 35 §3 Kpa.
2. W przypadkach niezakończonym terminie sprawy o ustaleniu prawa do świadczenia wychowawczego w terminie wynikającym z art. 35 §3 Kpa, zawiadamianie stron postępowania o przyczynach zwłoki oraz wskazywanie nowego terminu jej załatwienia.

## V. Pozostałe informacje i pouczenia

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

<sup>19</sup> Sprawa znak PS-III.9470.3.3152.2018.ES.

<sup>20</sup> Dz. U. z 2018 r. poz. 2134, ze zm.

<sup>21</sup> Dz. U. z 2018 r. poz. 2134.

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 Olsztynie. 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.

Olsztyn , 13 grudnia 2018 r.

Kontroler  
Bartosz Kościukiewicz  
Specjalista kontroli państwowej

Dyrektor  
Delegatury Najwyższej Izby Kontroli  
w Olsztynie  
Piotr Górny

.....  
*podpis*

.....  
*podpis*