

PROTOKÓŁ

kontroli problemowej Wydziału Świadczeń Rodzinnych i Funduszu Alimentacyjnego
w Urzędzie Miasta w Ełku
przeprowadzonej w dniach 12 - 16 lipca 2010 r.

Kontrolę Wydziału Świadczeń Rodzinnych i Funduszu Alimentacyjnego w Urzędzie Miasta w Ełku przeprowadzili:

- Aneta Głowska, inspektor wojewódzki Wydziału Polityki Społecznej Warmińsko-Mazurskiego Urzędu Wojewódzkiego w Olsztynie na podstawie upoważnienia Wojewody Warmińsko-Mazurskiego znak: KA.III.0939 - 411/10 z dnia 18 czerwca 2010 r., jako kierująca zespołem kontrolnym,
- Zdzisław Jankowski, starszy inspektor wojewódzki Wydziału Polityki Społecznej Warmińsko-Mazurskiego Urzędu Wojewódzkiego w Olsztynie na podstawie upoważnienia Wojewody Warmińsko-Mazurskiego znak: KA.III.0939 - 410/09 z dnia 18 czerwca 2010 r.

Kierownikiem kontrolowanej jednostki w dniu kontroli był pan Tomasz Andrukiewicz, Prezydent Miasta Ełku, wybrany w wyborach z dnia 26 listopada 2006 r. i powołany na to stanowisko dnia 6 grudnia 2006 r.

(akta kontroli str.1-2)

Przedmiotem kontroli była ocena realizacji:

- świadczeń rodzinnych,
- działań podejmowanych wobec dłużników alimentacyjnych,
- pomocy osobom uprawnionym do alimentów.

Kontrolą objęto świadczenia rodzinne od 1 listopada 2009 r. do dnia rozpoczęcia kontroli oraz działania podejmowane wobec dłużników alimentacyjnych i pomoc osobom uprawnionym do alimentów od 1 października do dnia rozpoczęcia kontroli.

O kontroli poinformowano pisemnie Prezydenta Miasta Ełku pismem znak: PS.II.OL.0932-0001-010/10 z dnia 18 czerwca 2010 r. Fakt przeprowadzenia kontroli kontrolujący odnotowali w książce kontroli, przedstawionej w Urzędzie Miasta w Ełku.

I. Ustalenia ogólne

W gminie Ełk organem właściwym, realizującym zadania w zakresie świadczeń rodzinnych oraz działań podejmowanych wobec dłużników alimentacyjnych i pomocy osobom uprawnionym do alimentów oraz działań podejmowanych wobec dłużników alimentacyjnych, jako zadania zleconego z zakresu administracji rządowej jest Prezydent Miasta Ełku.

Wspomniane zadania realizowane są w Wydziale Świadczeń Rodzinnych i Funduszu Alimentacyjnego w Urzędzie Miasta w Ełku.

W dniu rozpoczęcia kontroli pracą ww. wydziału kierowała pani Joanna Rafałowska, Naczelnik Wydziału Świadczeń Rodzinnych i Funduszu Alimentacyjnego.

W Wydziale wyodrębniono Referat Funduszu Alimentacyjnego. W dniu rozpoczęcia kontroli za organizację pracy wspomnianego referatu odpowiedzialna była pani Anna Nowicka, Kierownik Referatu Funduszu Alimentacyjnego.

W trakcie kontroli informacji kontrolującym udzielały panie: Joanna Rafałowska oraz Anna Nowicka.

W protokóle użyto skrótów:

Wydział – Wydział Świadczeń Rodzinnych i Funduszu Alimentacyjnego w Urzędzie Miasta w Elku,

Naczelnik - Naczelnik Wydziału Świadczeń Rodzinnych i Funduszu Alimentacyjnego w Urzędzie Miasta w Elku,

Referat - Referat Funduszu Alimentacyjnego,

Kierownik - Kierownik Referatu Funduszu Alimentacyjnego,

UM – Urząd Miasta w Elku,

SKO – Samorządowe Kolegium Odwoławcze

II. Stan prawny na dzień przeprowadzenia kontroli:

- Ustawa z dnia 28 listopada 2003r. o świadczeniach rodzinnych (Dz.U. z 2006 r. Nr 139, poz. 992 ze zm.) - zwana dalej ustawą z dnia 28 listopada 2003 r.
- Ustawa z dnia 17 października 2008 r. o zmianie ustawy o świadczeniach rodzinnych (Dz.U. z 2008 r., Nr 223, poz. 1456) – zwana dalej ustawą z dnia 17 października 2008 r.
- Ustawa z dnia 7 września 2007 roku o pomocy osobom uprawnionym do alimentów (Dz. U. 2009 Nr 1, poz. 7) – zwana dalej ustawą z dnia 7 września 2007 r.
- Rozporządzenie Ministra Polityki Społecznej z dnia 2 czerwca 2005r. w sprawie sposobu i trybu postępowania w sprawach o świadczenia rodzinne (Dz. U. z 2005r. Nr 105, poz. 881 ze zm.) – zwane dalej rozporządzeniem z dnia 2 czerwca 2005 r.
- Rozporządzenie Rady Ministrów z dnia 18 lipca 2006 r. w sprawie wysokości dochodu rodziny albo osoby uczącej się stanowiących podstawę ubiegania się o zasiłek rodzinny oraz wysokości świadczeń rodzinnych (Dz.U. z 2006 r. Nr 130, poz. 903)
- Rozporządzenie Ministra Pracy i Polityki Społecznej z dnia 28 lipca 2008 roku w sprawie sposobu Dział Świadczeń Rodzinnych u i trybu postępowania, sposobu ustalania dochodu oraz wzorów wniosku, zaświadczeń i oświadczeń o ustalenie prawa do świadczeń z funduszu alimentacyjnego (Dz. U. 2008 Nr 136, poz. 855).
- Rozporządzenie Ministra Pracy i Polityki Społecznej z dnia 18 kwietnia 2008 r. w sprawie wzoru kwestionariusza wywiadu alimentacyjnego oraz wzoru oświadczenia majątkowego dłużnika alimentacyjnego (Dz. U. Nr 78, poz. 469)

- Ustawa z dnia 14 czerwca 1960 r. Kodeks postępowania administracyjnego (Dz.U. z 2000 r. Nr 98, poz. 1071 ze zm.) - zwana dalej Kpa
- Ustawa z dnia 25 lutego 1964 r. Kodeks rodzinny i opiekuńczy (Dz.U. z 1964 r. Nr 9, poz. 59 z późn. zm) – zwana dalej Krio
- Ustawa z dnia 13 października 1998 r. o systemie ubezpieczeń społecznych (Dz.U. Nr 137, poz. 887)
- Ustawa z dnia 27 sierpnia 2004 r. o świadczeniach opieki zdrowotnej finansowanych ze środków publicznych (Dz. U. Nr 210, poz. 2135)
- Rozporządzenie Ministra Finansów w sprawie planów finansowych z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych jednostkom samorządu

III. Dokumenty regulujące wykonywanie zadań z zakresu świadczeń rodzinnych i funduszu alimentacyjnego

1. Uchwała Nr XX/186/08 Rady Miasta w Ełku z dnia 29 I 2008 r. w sprawie uchwalenia Statutu Miasta Ełku.
2. Zarządzenie Nr 1064/09 Prezydenta Miasta Ełku z dnia 30 czerwca 2009 r. zmieniające zarządzenie w sprawie nadania Regulaminu Organizacyjnego Urzędu Miasta w Ełku.
3. Pełnomocnictwa i upoważnienia Prezydenta Miasta Ełku, wystawione pracownikom Wydziału:
 - do prowadzenia postępowań w sprawach świadczeń rodzinnych oraz do wydawania w tych sprawach decyzji administracyjnych,
 - do prowadzenia postępowań w sprawach świadczeń z funduszu alimentacyjnego oraz do wydawania decyzji administracyjnych oraz prowadzenia działań wobec dłużników alimentacyjnych,
 - przekazywania do biura informacji gospodarczej informacji gospodarczej o zobowiązaniach dłużników alimentacyjnych,
 - i in.

(akta kontroli 3-36)

IV. Kadra realizująca zadanie

1. Zatrudnienie

W Wydziale na dzień kontroli w celu realizacji zadań wynikających z ustawy z dnia 28 listopada 2003 r. oraz ustawy z dnia 17 października 2008 r. zatrudniano 12 pracowników




(jeden przebywał na urlopie wychowawczym). Pisemną informację dotyczącą stanu zatrudnienia przedstawiła kontrolującym Naczelnik Wydziału.

Na podstawie przedstawionych w czasie kontroli zakresów czynności oraz umów o pracę kontrolujący stwierdzili, że z dotacji w rozdziale 85212, w części przeznaczonej na finansowanie obsługi zadań, środki na wynagrodzenia pracowników, zgodnie z przepisami przeznaczano tylko za zadania, które wynikają z realizacji świadczeń rodzinnych oraz pomocy osobom uprawnionym do alimentów.

(akta kontroli str. 37-38)

Do głównych czynności przewidzianych dla pracowników należą:

1. prowadzenie postępowania w sprawach świadczeń rodzinnych,
2. prowadzenie postępowania w sprawach funduszu alimentacyjnego
3. podejmowanie działań wobec dłużników alimentacyjnych,
4. przyjmowanie, rejestrowanie, weryfikacja i rozpatrywanie wniosków,
5. przygotowywanie oraz wydawanie decyzji i in. dokumentów,
6. prowadzenie bieżącej obsługi interesantów,
7. przygotowywanie sprawozdań,
8. przygotowywanie list wypłat,
9. występowanie do sądu o ustanowienie przedstawicieli dla osób nieznanych z miejsca pobytu,
10. analizowanie wykorzystania środków finansowych przyznawanych na realizację świadczeń oraz sporządzanie informacji dotyczących zaangażowania środków na świadczenia w poszczególnych rozdziałach,
11. współpraca z innymi organami w zakresie zadań wynikających realizacji ww. ustaw

(akta kontroli str. 39-59)

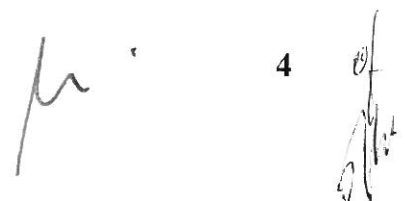
2. Szkolenia pracowników referatu ds. świadczeń rodzinnych

Pracownicy Wydziału uczestniczyli w szkoleniach, związanych z utrzymaniem istniejącego stanu wiedzy i umiejętności, niezbędnych na danym stanowisku.

Wybrane szkolenia, w których uczestniczyli pracownicy Wydziału:

- Świadczenia Rodzinne,
- Fundusz alimentacyjny,

4



- Prawne i praktyczne aspekty funkcjonowania Funduszu Alimentacyjnego,
 - Egzekucja świadczeń nienależnie pobranych – teoria, a praktyka,
- inne

(pisemna informacja Naczelnika, dot. odbytych szkoleń przez pracowników w aktach kontroli str. 60)

V. Sposób ustalania i przyznawania uprawnień do świadczeń rodzinnych oraz świadczeń z funduszu alimentacyjnego

1. Ewidencjonowanie wniosków

Wnioski przyjmowane od klientów oraz korespondencja są rejestrowane. W Wydziale prowadzone są następujące rejestry;

- rejestr korespondencji przynoszonej osobiście,
- rejestr korespondencji wpływającej pocztą,
- rejestr wydanych zaświadczeń,
- rejestry wysłanych upomnień,
- rejestr spraw różnych.

Rejestracją zajmuje się wyznaczony w danym dniu pracownik Wydziału. Naczelnik Wydziału rozdziela pracownikom korespondencję do rozpatrzenia.

Wnioski o ustalenie świadczeń wraz z wymaganą dokumentacją klienta przechowywane są w imiennych teczkach i układane w szafach wg kolejności alfabetycznej.

(akta kontroli str. 60-61)

2. Skargi

Kontrolującym przedstawiono rejestr skarg oznaczony symbolem OR – 0560, założony w 1995 r. W kontrolowanym okresie nie odnotowano skarg.

(akta kontroli str. 62)

3. Wypłata świadczeń

Świadczenia przekazywane są klientom:

- na wskazane rachunki bankowe,
- kartę przedpłaconą wydawaną przez UM,
- przekazem pocztowym (w wyjątkowych sytuacjach).

(akta kontroli str. 63)

4. Oprogramowanie

W 2009 r. i 2010 r. do realizacji zadań wynikających z ustawy z dnia 28 listopada 2003 r. oraz ustawy z dnia 7 września 2007 r. Wydział, na podstawie zawartych umów korzystał z oprogramowania Sygnity S.A z siedzibą w Warszawie.

Kontrolującym przedstawiono dokumenty potwierdzające dokonanie opłat licencyjnych za 2009 r. i 2010 r.

(akta kontroli str. 64-70)

VI. Zakres realizowanych zadań

Według stanu na dzień 31 grudnia 2009 r. świadczenia rodzinne pobierało 2 812 rodzin, w tym 2 158 rodzin pobierało zasiłek rodzinny wraz z dodatkami dla 4 666 dzieci, natomiast świadczenia z funduszu alimentacyjnego pobierały 493 rodziny na 886 osób uprawnionych.

W 2009 r. świadczeń rodzinnych wypłacono łącznie na kwotę 9.684.922,00 zł, a świadczeń alimentacyjnych na kwotę 3.205.635,00 zł.

Powyższe dane wynikają z przedstawionych kontrolującym sprawozdań rzeczowo – finansowych sporządzonych przez UM.

(akta kontroli str. 71-85)

1. Dane dot. postępowania w części rozstrzygnięć administracyjnych

Tabela. Ilość postępowań w zakresie przyznania świadczeń w okresie zasiłkowym 2009/2010 na dzień 30.06.2010 r.

Lp.	Wyszczególnienie	w sprawach świadczeń rodzinnych	w sprawach funduszu alimentacyjn.	Najczęstsze przyczyny odmowy świadczenia rodzinne	Najczęstsze przyczyny odmowy fundusz aliment
1.	Ilość przyjętych wniosków na okres zasiłkowy 2009/2010 i świadczeniowy 2009/2010	3 724	567	X	X
2.	Ogólna liczba wydanych decyzji na okres zasiłkowy 2009/2010 i świadczeniowy 2009/2010 w tym:	4 030	615	X	X
	liczba decyzji odmawiających przyznania świadczeń - najczęstsze przyczyny	233	25	1. przekroczenie kryterium dochodowego 2. 3.	1. przekroczenie kryterium dochodowego 2. 3.
3.	Liczba spraw pozostawionych bez rozpatrzenia (najczęstsze przyczyny)	7	3	1. niedostarczenie wymaganych dokumentów 2. 3.	1. niedostarczenie wymaganych dokumentów 2. 3.

mu.

ef
2/10

2. Odwołania od decyzji administracyjnych

Tabela. Ilość odwołań w okresie zasiłkowym 2009/2010 na dzień 30.06.2010 r.

Lp.	Rodzaj świadczenia	Ilość odwołań	Ilość rozstrzygnięć zgodnie z art. 132 KPA	Ilość według sposobu rozstrzygnięcia			Brak rozstrzygnięcia do dnia kontroli
				utrzymanych	uchylnych w całości	uchylnych w części	
1.	Świadczenia rodzinne	12	1	4	1	1	5
2.	Fundusz alimentacyjny	13	4	5	3	-	1

(akta kontroli str.86-90)

3. Nienależnie pobrane świadczenia w kontrolowanym okresie

W kontrolowanym okresie wydano decyzje dotyczące zwrotu nienależnie pobranych świadczeń.

Tab. Nienależnie pobrane świadczenia w okresie zasiłkowym 2009/2010

Lp.	Rodzaj świadczenia	Ilość prowadzonych postępowań administracyjnych	Ilość postępowań administr. zakończonych wydaniem decyzji administracyjnej
1	Świadczenia rodzinne (w okr. od 1 listopada 2009r. do 30 czerwca 2010 r.)	134 na łączną kwotę 87.254,60 zł	125 na łączną kwotę 77.986,60 zł
2	Świadczenia z funduszu alimentacyjnego (w okr. od 1 października 2009 r. do 30 czerwca 2010 r.)	25 na łączną kwotę 33.356,65 zł	21 na łączną kwotę 27.086,65 zł

(informacja w pow. sprawie z wykazem decyzji w aktach kontroli str.91-96)

4. Umorzenia nienależnie pobranych świadczeń w kontrolowanym okresie

Analizie poddano także postępowania dotyczące wniosków o umorzenie nienależnie pobranych świadczeń.

Tab. Umorzenia nienależnie pobranych świadczeń w okresie zasiłkowym 2009/2010

Lp.	Rodzaj świadczenia:	
1.	- Świadczenia rodzinne (w okr. od 1 listopada 2009r. do 30 czerwca 2010 r.)	- Ilość wniosków o umorzenie: 11 na kwotę 23.933,00zł, - Ilość wydanych decyzji: 7 w tym umarzających w całości 1 na kwotę 1.908,00 zł umarzających częściowo - na kwotę 0,00 zł odmownych 6 na kwotę 7.067,00 zł
2.	- Świadczenia z funduszu alimentacyjnego (w okr. od 1 października 2009 r. do 30 czerwca 2010 r.)	- Ilość wniosków o umorzenie: 3 na kwotę 9.000,00zł, - Ilość wydanych decyzji: 0 w tym umarzających w całości - na kwotę - umarzających częściowo - na kwotę - odmownych - na kwotę -

(informacja w pow. sprawie z wykazem decyzji w aktach kontroli str.97-99)

VII. Wyrzykowa kontrola dokumentacji w zakresie realizacji świadczeń rodzinnych i świadczeń z funduszu alimentacyjnego

W toku kontroli Wydziału analizie poddano akta spraw pod kątem:

- zasadności przyznania lub odmowy świadczeń,
- analizy dokumentów dołączanych do wniosków,
- merytorycznego przygotowania decyzji i ich zgodności z Kpa.

1. Świadczenia nienależnie pobrane

W związku z wydaniem, w okresie objętym kontrolą decyzji dotyczących zwrotu nienależnie pobranych świadczeń, kontrolujący zanalizowali akta oraz decyzje administracyjne wydane klientom, od których zażądano zwrotu pobranych świadczeń:

sprawa nr 1

- decyzje:

RSR.818/3/FA/000359/2009 z dn. 13.10.2009 r.

RSR.818/3/ZZ/000186/2009 z dn. 03.11.2009 r.

sprawa nr 2

- decyzje:

RSR.818/3/FA/000545/2009 z dn. 19.10.2009 r.

RSR.818/3/ZZ/000137/2009 z dn. 08.06.2010 r.

sprawa nr 3

- decyzje:

WSA/RFA/3/000059/2010 z dn. 16.02.2010 r.

WSA/ZZ/000070/2010 z dn. 11.03.2010 r.

sprawa nr 4

- decyzje:

RSR.818/3/FA/000778/2009 z dn. 30.11.2009 r.

RSR.818/3/ZZ/000060/2009 z dn. 03.03.2010 r.

sprawa nr 5

- decyzje:

RSR.8180/006506/2009 z dn. 16.11.2009 r.

RSR.818/ZZ/000245/2009 z dn. 23.12.2009 r.

sprawa nr 6

- decyzje:

RSR.8180/006394/2009 z dn. 14.11.2009 r.

WSA.818/ZK/000102/2010 z dn. 27.04.2010 r.

WSA.818/ZZ/000153/2010 z dn. 07.06.2010 r.

sprawa nr 7

- decyzje:

RSR.8180/003449/2008 z dn. 17.11.2008 r.

RSR.8180/007494/2009 z dn. 11.12.2009 r.

WSA.818/ZZ/000095/2010 z dn. 12.04.2010 r.

WSA.818/ZZ/000131/2010 z dn. 23.05.2010 r.

sprawa nr 8

- decyzje:

RSR.II-8127/31/2004 z dn. 08.06.2004 r.

RSR.81820/000728/2009 z dn. 11.09.2009 r.

WSA.818/ZK/000093/2010 z dn. 29.04.2010 r.

WSA.818/ZZ/000155/2010 z dn. 07.06.2010 r.

mu.

[Signature]

sprawa nr 9

- decyzje:

RSR.8180/005978/2009 z dn. 07.11.2009 r.

WSA.818/ZK/000057/2010 z dn. 23.03.2010 r.

WSA.818/ZZ/000118/2010 z dn. 06.04.2010 r.

WSA.818/ZZ/000148/2010 z dn. 02.06.2010 r.

sprawa nr 10

- decyzje:

RSR.8180/006230/2009 z dn. 12.11.2009 r.

WSA.818/ZK/000161/2010 z dn. 26.04.2010 r.

WSA.818/ZZ/000140/2010 z dn. 27.05.2010 r.

Analiza akt ww. spraw dowiodła, że decyzje administracyjne dotyczące zwrotu nienależnie pobranych świadczeń zostały wydane zgodnie z obowiązującym stanem prawnym. Postępowanie w sprawach odbyło się prawidłowo, z zachowaniem przepisów wynikających z Kpa oraz ustawy z dnia 28 listopada 2003 r. i ustawy z dnia 17 października 2008 r.

2. Umorzenia

W okresie objętym kontrolą, w toku postępowania dokonano umorzenia nienależnie pobranych świadczeń.

Kwotę nienależnie pobranych świadczeń, wraz z odsetkami umorzono na pisemny wniosek klientki. Uznano, że zaszły przesłanki wynikające z art. 30 ust. 9 ustawy z dnia 28 listopada 2003 r. - bardzo trudna sytuacja ekonomiczna rodziny. Dołączono do akt sprawy niezbędne dokumenty uzasadniające podjętą decyzję.

W przedmiotowej sprawie kontrolujący zanalizowali akta sprawy oraz wydane w sprawie decyzje administracyjne:

sprawa 11

- decyzje:

RSR.818/ZZ/000208/2009 z dn. 23.11.2009 r.

RSR.818/ZZ/000048/2010 z dn. 16.02.2009 r.

Umorzenie, w ocenie kontrolujących było zasadne. Realizator świadczeń wykazał, że zachodziły szczególnie uzasadnione okoliczności, dotyczące sytuacji rodziny, aby wydać decyzję w sprawie umorzenia nienależnie pobranych świadczeń.

(akta kontroli str.100-105)

3. Postępowania administracyjne w zakresie przyznania jednorazowej zapomogi z tytułu urodzenia się dziecka

Analizie poddano 9 spraw kończących się wydaniem decyzji administracyjnych.

Analizie poddano sprawy, które zakończyły się wydaniem następujących decyzji:

WSA/8183/226/2010,
WSA.8183/227/2010,
WSA.8183/235/2010,
WSA.8183/236/2010,
WSA.8183/237/2010,
WSA.8183/24/2010,
WSA.8183/34/2010,
WSA.8183/39/2010,
WSA.8183/225/2010.

W zakończonych sprawach przyznano 9 jednorazowych zapomóg z tytułu urodzenia dziecka.

Kontrolujący nie wnieśli uwag do skontrolowanych spraw.

(akta kontroli str. 106-107)

4. Postępowania administracyjne w zakresie przyznania zasiłków pielęgnacyjnych

Analizie poddano akta 9 spraw kończących się wydaniem następujących decyzji administracyjnych:

WSA.81820/15/2010,
WSA.81820/16/2010,
WSA.81820/18/2010,
WSA.81820/20/2010,
WSA.81820/24/2010,
WSA.81820/1/2010,
WSA.81820/53/2010,
WSA.81820/53/2010,
WSA.81820/13/2010.

W zakończonych sprawach wydano 9 decyzji administracyjnych przyznających 9 świadczeń.

Kontrolujący nie wnieśli uwag do skontrolowanych spraw.

(akta kontroli str. 108-109)

5. Postępowania administracyjne w zakresie przyznania świadczeń pielęgnacyjnych

Kontrolą zgromadzonej dokumentacji objęto akta 13 spraw dotyczących świadczenia pielęgnacyjnego. W sprawach tych wydano 13 decyzji administracyjnych przyznających 13 świadczeń.

Wykaz analizowanych spraw przedstawia poniższa tabela:

Tab. Wykaz skontrolowanych spraw (i ich rozstrzygnięć) dotyczących świadczeń pielęgnacyjnych

Lp.	Numer decyzji kończącej załatwienie sprawy	Sposób rozstrzygnięcia	Opłacanie składek na ubezpieczenie emerytalno-rentowe i zdrowotne
1.	RSR.81821/142/2009	Przyznanie	ZUS
2.	RSR.81821/17/2009	Przyznanie	ZUS,NFZ
3.	RSR.81821/175/2009	Przyznanie	ZUS
4.	WSA.81821/27/2010	Przyznanie	ZUS
5.	RSR.81821/182/2010	Przyznanie	ZUS, NFZ
6.	RSR.81821/188/2010	Przyznanie	ZUS, NFZ
7.	WSA.81821/37/2010	Przyznanie	ZUS
8.	WSA.81821/34/2010	Przyznanie	NFZ
9.	WSA.81821/31/2010	Przyznanie	ZUS
10.	WSA.81821/38/2010	Przyznanie	ZUS,NFZ
11.	WSA.81821/32/2010	Przyznanie	ZUS
12.	WSA.81821/35/2010	Przyznanie	ZUS
13.	WSA.81821/30/2010	Przyznanie	ZUS,NFZ

Objaśnienie skrótów użytych w tabeli:

ZUS – odprowadzanie składki na ubezpieczenie emerytalno-rentowe

NFZ – odprowadzenie składek na ubezpieczenie zdrowotne

Za wszystkie osoby odprowadzono składkę emerytalno – rentową, natomiast składkę zdrowotną odprowadzono za 6 osób, pozostałe osoby posiadały ubezpieczenia z innego tytułu, co było udokumentowane w aktach.

Na przykładzie miesiąca kwietnia 2010 r. dokonano analizy terminowości odprowadzania składek na ubezpieczenie społeczne za osoby pobierające świadczenie pielęgnacyjne.

Na podstawie list osób, za które powinno odprowadzać się składki na ubezpieczenie społeczne (wydrukowanych przez system informatyczny), ustalono wysokość należnych składek za miesiąc kwiecień 2010 r.

Suma należnych składek była zgodna z kwotami wykazanymi w deklaracji rozliczeniowej (druk ZUS P DRA) t.j:

składki na ubezpieczenie emerytalno – rentowe – 10.823.97,62 zł,

składki zdrowotne – 2.152,80 zł.

Kontrolującym przedstawiono wydruk komputerowy, potwierdzający dokonanie przelewów w dniu 30 kwietnia 2010 r. ww. kwot na rachunek bankowy ZUS.

(akta kontroli str. 110-135)

- Na podstawie sprawozdań rzeczowo – finansowych za IV kwartał 2009 r. i II kwartał 2010 r. ustalono:
 - w grudniu 2009 r. wypłacono 94 świadczenia pielęgnacyjne,
 - w czerwcu 2010 r. wypłacono 127 świadczeń.

Wzrost wypłaty świadczeń w czerwcu 2010 r., w stosunku do grudnia 2009 r. o 34% jest wynikiem nowelizacji ustawy (z dniem 1 stycznia 2010 roku), poszerzającej krąg osób uprawnionych do świadczeń, m.in. zniesienie kryterium dochodowego, warunkującego przyznanie świadczenia.

6. Postępowania administracyjne w zakresie przyznania zasiłków rodzinnych z dodatkami

Analizie poddano akta 26 spraw. Kontrolujący sprawdzili 36 decyzji administracyjnych, wydanych w powyższych sprawach, które wymieniono w poniższej tabeli:

Tab. Świadczenia rodzinne

Nr sprawy	Nr decyzji	Uwagi
1.	RSR.8180/005054/2009	Odmowa – przekroczenie kryterium dochodowego
2.	RSR.8180/005056/2009	Odmowa – przekroczenie kryterium dochodowego
3.	RSR.8180/005273/2009	Odmowa – przekroczenie kryterium dochodowego
4.	RSR.8180/005959/2009	Odmowa – przekroczenie kryterium dochodowego
5.	RSR.8180/005666/2009	Odmowa – przekroczenie kryterium dochodowego
6.	RSR.8180/006507/2009 RSR.8180/006744/2009	W uzasadnieniu decyzji nie wskazano kwoty świadczenia po jego podziale- niu i okresu za jaki zostało przyznane w niepełnej wysokości (25-31X)
7.	RSR.8180/006149/2009	
8.	RSR.8180/007015/2009 WSA.8180/000633/2010	W uzasadnieniu decyzji nie wskazano kwoty świadczenia po jego podziale- niu i okresu za jaki zostało przyznane w niepełnej wysokości (19-30.IV)
9.	WSA.8180/000486/2010 WSA.8180/000524/2010	
10.	WSA.8180/000058/2010	
11.	WSA.8180/000034/2010	W uzasadnieniu decyzji nie wskazano kwoty świadczenia po jego podziale- niu i okresu za jaki zostało przyznane w niepełnej wysokości (14-30.XI)
12.	RSR.8180/007484/2009 WSA.8180/000617/2010	
13.	RSR.8180/005096/2009	

μ

14.	WSA.8180/005348/2010 WSA.8180/005631/2010	W uzasadnieniu decyzji nie wskazano kwoty świadczenia po jego podziale- niu i okresu za jaki zostało przyznane w niepełnej wysokości (22-30.VI)
15.	RSR.8180/005321/2009	
16.	RSR.8180/005099/2009	
16.	RSR.8180/007343/2009	
17.	RSR.8180/007410/2009	
18.	RSR.8180/007120/2009	
19.	RSR.8180/005027/2009	
20.	RSR.8180/007518/2009	
21.	RSR.8180/006590/2009	
22.	RSR.8180/007019/2009	
23.	RSR.8180/006089/2009	
24.	RSR.8180/005723/2009	
25.	RSR.8180/005752/2009	
26.	RSR.8180/005910/2009	

(akta kontroli str. 136-151)

Tab. Ilość i rodzaj świadczeń wnioskowanych przez świadczeniobiorców w skontrolowanych aktach.

Lp.	Rodzaje świadczeń	Ilość
1.	Zasiłki rodzinne	56
2.	Dodatek z tytułu urodzenia dziecka	3
3.	Dodatek z tytułu opieki nad dzieckiem w okresie korzystania z urlopu wychowawczego	9
4.	Dodatek z tytułu samotnego wychowania dziecka	1
5.	Dodatek z tytułu rozpoczęcia roku szkolnego	33
6.	Dodatek z tytułu wychowania dziecka w rodzinie wielodzietnej	17
	Razem (poz. 1-6)	119

7. Postępowanie administracyjne w zakresie świadczeń z funduszu alimentacyjnego

Analizie poddano 21 spraw dotyczących świadczeń z funduszu alimentacyjnego, kończących się wydaniem 21 decyzji administracyjnych. W skontrolowanych sprawach przyznano 34 świadczenia z funduszu alimentacyjnego.

Tab. Wykaz skontrolowanych spraw i ich rozstrzygnięć w zakresie świadczeń z funduszu alimentacyjnego

Nr sprawy	Numer decyzji	Uwagi
1.	RSR.818/3/FA/532/2009	przyznanie świadczenia z funduszu alimentacyjnego - 2 świadczenia
2.	RSR.818/3/FA/802/2009	przyznanie świadczenia z funduszu alimentacyjnego - 2 świadczenia
3.	RSR.818/3/FA/765/2009	przyznanie świadczenia z funduszu alimentacyjnego - 2 świadczenia
4.	RSR.818/3/FA/745/2009	przyznanie świadczenia z funduszu alimentacyjnego - 2 świadczenia
5.	RSR.818/3/FA/394/2009	przyznanie świadczenia z funduszu alimentacyjnego - 1 świadczenie
6.	RSR.818/3/FA/386/2009	przyznanie świadczenia z funduszu alimentacyjnego - 1 świadczenie
7.	RSR.818/3/FA/582/2009	przyznanie świadczenia z funduszu alimentacyjnego - 4 świadczenia
8.	WSA/RFA.818/3/96/2010	przyznanie świadczenia z funduszu alimentacyjnego - 1 świadczenie
9.	RSR.818/3/FA/420/2009	przyznanie świadczenia z funduszu alimentacyjnego - 1 świadczenie
10.	RSR.818/3/FA/318/2009	przyznanie świadczenia z funduszu alimentacyjnego - 1 świadczenie
11.	RSR.818/3/FA/317/2009	przyznanie świadczenia z funduszu alimentacyjnego - 1 świadczenie
12.	RSR.818/3/FA/427/2009	przyznanie świadczenia z funduszu alimentacyjnego - 2 świadczenia
13.	RSR.818/3/FA/290/2009	przyznanie świadczenia z funduszu alimentacyjnego - 1 świadczenie
14.	RSR.818/3/FA/292/2009	przyznanie świadczenia z funduszu alimentacyjnego - 1 świadczenie
15.	RSR.818/3/FA/447/2009	przyznanie świadczenia z funduszu alimentacyjnego - 3 świadczenia
16.	RSR.818/3/FA/530/2009	przyznanie świadczenia z funduszu alimentacyjnego - 2 świadczenia
17.	RSR.818/3/FA/674/2009	przyznanie świadczenia z funduszu alimentacyjnego - 2 świadczenia
18.	RSR.818/3/FA/768/2009	przyznanie świadczenia z funduszu alimentacyjnego - 2 świadczenia
19.	WSA/RFA.818/3/104/2010	przyznanie świadczenia z funduszu alimentacyjnego - 1 świadczenie

mu

Rafał

20.	RSR.818/3/FA/650/2009	przyznanie świadczenia z funduszu alimentacyjnego - 1 świadczenie
21.	RSR.818/3/FA/416/2009	przyznanie świadczenia z funduszu alimentacyjnego - 1 świadczenie
22.	Razem (poz. 1-21)	34 świadczenia

(akta kontroli str. 152-172)

Kontrolujący nie wnieśli uwag do powyżej skontrolowanych spraw.

8. Postępowanie administracyjne w zakresie zwrotu przez dłużników alimentacyjnych wypłaconych świadczeń z funduszu alimentacyjnego

Analizie poddano 17 postępowań administracyjnych w zakresie zwrotu przez dłużników alimentacyjnych wypłaconych świadczeń z funduszu alimentacyjnego w okresie świadczeniowym 2008/2009.

Tab. Wykaz poddanych analizie postępowań administracyjnych w zakresie zwrotów przez dłużników alimentacyjnych

Lp.	Numer decyzji	Odbiór decyzji	Tytuł wykonawczy	Uwagi
1.	WSA/RFA.818/3/ZZ/499/2010	Kurator do doręczeń	Brak	Przy odbiorze decyzji przez przedstawiciela nie wystawiono tytułów wykonawczych
2.	WSA/RFA.818/3/ZZ/170/2010	Skuteczne	Brak	Na dzień 24.03.2010 spłacono zobowiązanie
3.	WSA/RFA.818/3/ZZ/443/2010	Skuteczne	Wystawiono 07.06.2010 r.	
4.	WSA/RFA.818/3/ZZ/389/2010	Skuteczne	Brak	Do dnia kontroli nie odebrano upomnienia
5.	WSA/RFA.818/3/ZZ/472/2010	Skuteczne	Wystawiono 09.06.2010 r.	
6.	WSA/RFA.818/3/ZZ/280/2010	Skuteczne	Wystawiono 02.06.2010 r.	
7.	WSA/RFA.818/3/ZZ/462/2010	Skuteczne	Wystawiono 15.06.2010 r.	
8.	WSA/RFA.818/3/ZZ/124/2010	Jak w poz. 1	Brak	Jak w poz. 1
9.	WSA/RFA.818/3/ZZ/147/2010	Skuteczne	Wystawiono 27.05.2010 r.	
10.	WSA/RFA.818/3/ZZ/160/2010	Skuteczne	Brak	Wniosek o umorzenie rozpatrzony odmownie (decyzja WSA/RFA.818/3/ZZ/486/2010) Wniosek o rozłożenie na raty w trakcie rozpatrywania
11.	WSA/RFA.818/3/ZZ/530/2010	Skuteczne	Brak	Skuteczne doręczenie upomnienia 07.07.2010 r.

Handwritten signature

Handwritten signature

12.	WSA/RFA.818/3/ZZ/505/2010	Skuteczne	Brak	Nieskuteczne doręczenie upomnienia
13.	WSA/RFA.818/3/ZZ/173/2010	Skuteczne	Wystawiono 09.06.2010 r.	
14.	WSA/RFA.818/3/ZZ/23/2010	Skuteczne	Brak	Nieskuteczne doręczenie upomnienia
15.	WSA/RFA.818/3/ZZ/388/2010	Skuteczne	Wystawiono 23.06.2010 r.	
16.	WSA/RFA.818/3/ZZ/373/2010	Skuteczne	Brak	Systematyczna spłata na raty
17.	WSA/RFA.818/3/ZZ/434/2010	Jak w poz. 1	Brak	Jak w poz. 1

(akta kontroli str. 152-172)

Kontrolujący nie wnieśli uwag do analizowanych postępowań administracyjnych, w zakresie zwrotu przez dłużników alimentacyjnych, wypłaconych świadczeń z funduszu alimentacyjnego w okresie świadczeniowym 2008/2009.

VII. Działania podejmowane wobec dłużników alimentacyjnych w okresie zasiłkowym 2009/2010

Działania podejmowane wobec dłużników alimentacyjnych przez organ właściwy przedstawia poniższa tabela:

Tab. *Podjęte działania wobec dłużników alimentacyjnych wg stanu na dzień 30.06.2010 r.*



Lp.	Wyszczególnienie	Ilość
1.	Liczba rodzin pobierających świadczenia z funduszu alimentacyjnego	528
2.	Liczba dłużników alimentacyjnych ogółem, dla których organem właściwym jest gmina - ogółem - w tym:	417
2.1.	Liczba dłużników alimentacyjnych, dla których organem właściwym jest inna gmina, a wierzyciela gmina kontrolowana	190
2.2.	Ilość wniosków do organu właściwego dłużnika o podjęcie działań wobec dłużnika	190
3.	Liczba odebranych oświadczeń majątkowych	186
4.	Liczba przeprowadzonych wywiadów alimentacyjnych - liczba wezwanych w celu przeprowadzenia wywiady alimentacyjnego	185 351
		<i>W 66 przypadkach z powodu braku adresów i zamieszkania zagranicą nie możliwe było wysłanie wezwań</i>
5.	Niemożliwość przeprowadzenia wywiadu- liczba przypadków	166
<p><i>Przyczyny niemożliwości przeprowadzenia wywiadu:</i></p> <p style="text-align: right;"><i>nie stawił się pomimo wezwania - 53</i> <i>dłużnicy przebywają w zakładzie karnym - 36</i> <i>sprawy w trakcie - 57</i></p>		

		<i>inne przyczyny -</i> 20
6.	Liczba wniosków (ilu dotyczyły osób) do urzędu pracy o ustalenie możliwości aktywizacji zawodowej dłużnika	127
6.1.	Jakie uzyskano efekty	3 osoby
7.	Liczba wniosków do starosty o skierowanie dłużnika alimentacyjnego do prac organizowanych na zasadach robót publicznych, określonych w przepisach o promocji zatrudnienia i instytucjach rynku pracy	-
8.	Liczba wniosków do starosty o zatrzymanie prawa jazdy dłużnika	16
9.	Liczba zgłoszonych wniosków do prokuratury	75
9a	Co skłoniło do zgłoszenia wniosku: - <i>nie zarejestrował się w PUP,</i> - <i>nie stawienie się na wezwania,</i> - <i>skreślony z listy bezrobotnych</i>	
9b	- ilość wszczętych postępowań przez prokuraturę	10
9c	- ilość umorzonych postępowań przez prokuraturę	30
10.	Ilość przekazanych informacji o zobowiązaniach dłużników do biura informacji gospodarczej	702 (<i>łącznie z zaliczką</i>)
11.	Ilość wszczętych postępowań administracyjnych w sprawie zwrotu świadczeń przez dłużnika	535
12.	Ilość wystawionych decyzji administracyjnych dla dłużników o zwrocie wypłaconych świadczeń w okresie zasiłkowym 2008/2009, w tym:	524
12.1	- skutecznie doręczonych	- 519
	- nieskutecznie doręczonych	- 5
13.	Ilość wystawionych tytułów wykonawczych	753
	Ilość tytułów wykonawczych przekazanych do organu egzekucyjnego	753
14.	Ile wniosków złożono do sądu o wyznaczenie przedstawicieli dla osoby nieobecnej (stan na 15.05.2010 r.) – dotyczy zadłużenia powstałego w okresie zasiłkowym 2008/2009	61
15.	Dla ilu dłużników sąd wyznaczył przedstawicieli (stan na 15.05.2010 r.) – dotyczy zadłużenia powstałego w okresie zasiłkowym 2008/2009	49

(akta kontroli str. 173-176)

Biorąc pod uwagę powyższe informacje wynika, że postępowanie wobec dłużników alimentacyjnych przebiegało na bieżąco. Podejmowano liczne działania w stosunku do dłużników alimentacyjnych

Wprowadzenie w rozporządzeniu Ministra Pracy i Polityki Społecznej z dnia 18 kwietnia 2008 roku w sprawie wzoru kwestionariusza wywiadu alimentacyjnego oraz wzoru oświadczenia majątkowego dłużnika alimentacyjnego klauzuli „zastrzeżone” powoduje, że osoby, które mają dostęp do kwestionariuszy i wywiadów powinny spełniać wymagania posiadania odpowiednich certyfikatów dostępu do informacji niejawnych.

W Wydziale osoby przeprowadzające wywiady alimentacyjne oraz odbierające oświadczenia majątkowe od dłużników alimentacyjnych posiadały poświadczenia bezpieczeństwa.

(aktach kontroli str. 177-185)

Kontrolujący poddali też analizie akta dłużników w celu zweryfikowania danych z tabeli: *Podjęmowane działania wobec dłużników alimentacyjnych wg stanu na dzień 30.06.2010 r.* (str. 17-18 protokołu). Kontroli poddano akta 17 dłużników, którym wystawiono decyzje o zwrocie wykazane w tabeli: *Wykaz poddanych analizie postępowań administracyjnych w zakresie zwrotów przez dłużników alimentacyjnych* (str. 16-17 protokołu). Z analizy dokumentów dłużników wynika, że podjęmowane działania były zgodne z ustawą z dnia 7 września 2007 r.

(akta kontroli str. 152-172)

W trakcie kontroli dokonano też analizy dokumentacji pod kątem skuteczności egzekucji komorniczej. Skuteczność egzekucji kontrolujący ustalili na podstawie przedłożonej informacji przez Kierownika, panią Annę Nowicką,

Egzekucja zobowiązań dłużników z tytułu wypłaconych świadczeń alimentacyjnych w 2009 r. wynosiła 339.679,62 zł, co stanowiło 10,6 % wypłaconych świadczeń w tym okresie. Wyegzekwowana kwota, zgodnie z ustawą o pomocy osobom uprawnionym do alimentów stanowiła dochód:

- Budżetu Państwa (odsetki) - 10.397,20 zł
- Budżetu Państwa (60 %) - 204.410,20 zł
- Miasta Ełk, jako organu właściwego wierzyciela (20 %) - 65.856,57 zł
- Miasta Ełk - jako organu właściwego dłużnika, gdy również jest organem właściwym dla wierzyciela (20 %) - 32.011,39 zł
- Innych gmin jako organu właściwego dłużnika, gdy organem właściwym dla wierzyciela jest Miasto Ełk (20 %) - 27 004,32 zł

W 2009 r. Miasto Ełk otrzymało kwotę 10.131,00 zł z innych gmin będących organem właściwym wierzyciela jako organ właściwy dłużnika.

Łączny dochód Miasta Ełk z tytułu skutecznej egzekucji w 2009 r. wynosił 107.998,00 zł.

Z powyższej kwoty w 2009 r. wydatkowano 78.640,50 zł na koszty związane z podejmowanymi działaniami wobec dłużników, co jest zgodne z art. 27 ust. 6 ustawy z dnia 7 września 2007 r.

Skuteczność egzekucji z tytułu zobowiązań związanych z wypłatą świadczeń z funduszu alimentacyjnego systematycznie rośnie i tak:

- w I kwartale 2009 roku wynosiła 59.919,96 zł (łącznie z odsetkami);
- w IV kwartale 2009 roku wynosiła 94.780,09 zł (łącznie z odsetkami);
- w II kwartale 2010 roku wynosiła 134.158,60 zł (łącznie z odsetkami).

Na podstawie przedstawionego sprawozdania Rb-27ZZ za IV kwartał 2009 r. ustalono, iż należności dłużników alimentacyjnych z tytułu wypłaconych zaliczek alimentacyjnych i świadczeń z funduszu alimentacyjnego na dzień 30 czerwca 2010 r. wynosiły (łącznie z odsetkami) 11.955.621,63 zł.

(aktach kontroli str. 187-193)

VIII. Uwagi i wnioski dotyczące sposobu realizacji świadczeń rodzinnych i pomocy osobom uprawnionym do alimentów oraz działań podejmowanych wobec dłużników alimentacyjnych przez UM

Kontrolujący w sumie poddali analizie akta 123 spraw, dla których skontrolowali 135 decyzji, w tym: decyzje przyznające świadczenia, zmieniające, odmowne, decyzje dotyczące zwrotu nienależnie pobranych świadczeń oraz umorzeń oraz zwrotu przez dłużników alimentacyjnych wypłaconych świadczeń z funduszu alimentacyjnego. Kontrola zakończyła się naradą pokontrolną zwołaną i zaprotokołowaną dnia 16 lipca 2010 r. na wniosek przewodniczącego zespołu kontrolnego.

Następujące uwagi i wnioski z kontroli:

1. W strukturze UM wyodrębniono Wydział, w którym realizowane są zadania z zakresu świadczeń rodzinnych oraz pomocy osobom uprawnionym do alimentów oraz podejmowania działań wobec dłużników alimentacyjnych.
2. Postępowanie w sprawach przyznawania lub odmowy świadczeń, zwrotu nienależnie pobranych świadczeń, a także ich umorzeń odbyło się prawidłowo, z zachowaniem obowiązujących przepisów.
3. Podejmowano szereg działań wobec dłużników alimentacyjnych na zasadach i trybie przewidzianym w ustawie z dnia 7 września 2007 r.
4. Osoby, za które odprowadzane są składki na ubezpieczenie emerytalno – rentowe i zdrowotne informowane są o tym fakcie drukiem RMUA, wysyłanym co miesiąc za potwierdzeniem odbioru. Posiadane lata składkowe i nieskładkowe ustalane są przez pracowników Wydziału dla wszystkich osób pobierających świadczenie pielęgnacyjne na podstawie dołączonego do wniosku druku ZUS Rp-6 oraz wywiadu ustnego. W każdym przypadku ustalone lata składkowe i nieskładkowe potwierdzane są w ZUS.
5. Każda skontrolowana decyzja zawierała pouczenie, wynikające z art. 25 ustawy z dnia 28 listopada 2003 r. o obowiązku informowania jednostki w przypadku wystąpienia zmian, mających wpływ na przyznawanie świadczeń wnioskodawcy.
6. Wszystkie skontrolowane decyzje zawierały informację o prawie do odwołania się od decyzji wydanych przez organ I instancji.
7. Skontrolowane decyzje administracyjne rozstrzygające w przedmiocie świadczeń rodzinnych oraz świadczeń alimentacyjnych były opatrzone potwierdzeniem odbioru.
8. Skontrolowane wnioski o ustalenie prawa do świadczeń rodzinnych oraz prawa do świadczeń alimentacyjnych zawierały wszystkie ustawowo wymagane dokumenty.

Stwierdzono też uchybienia:

1. W kilku przypadkach w aktach dłużników znajdowały się dokumenty, które zawierały informacje o innych osobach.
2. W czterech skontrolowanych przypadkach decyzji nie wskazano kwoty świadczenia po jego podzieleniu i okresu za jaki zostało przyznane w niepełnej wysokości.
3. Przyjęcie wniosku o przyznanie prawa do świadczenia pielęgnacyjnego warunkowo wyrejestrowaniem się z Powiatowego Urzędu Pracy.
4. Akta w sprawie przyznania świadczenia pielęgnacyjnego nie zawierały informacji o stopniu pokrewieństwa między wnioskodawcą, a osobą wymagającą opieki oraz o stanie cywilnym tejże osoby.
5. W aktach spraw brak było udokumentowanego pouczenia dla świadczeniobiorców w zakresie zgłoszenia faktu utraty ubezpieczenia emerytalno-rentowego z innego tytułu.
6. W sentencji decyzji przyznających świadczenie pielęgnacyjne używa się nieaktualnej już nazwy tj. „świadczenie pielęgnacyjne dla osoby z tytułu rezygnacji z zatrudnienia lub innej pracy zarobkowej w związku z koniecznością opieki nad dzieckiem”



Pomimo stwierdzonych uchybień pracę Wydziału w zakresie realizacji ustawy z dnia 28 listopada 2003 r. oraz ustawy z dnia 7 września 2007 r. oceniono pozytywnie.

Na tym protokół zakończono. Protokół składa się z kolejno ponumerowanych stron.

POUCZENIE:

Zgodnie z art. 44 ust. 2-6 i 12 ustawy z dnia 23 stycznia 2009 roku o wojewodzie i administracji rządowej w województwie (Dz.U. Nr 31, poz. 206):

1. Protokół kontroli podpisują i parafują na każdej stronie kontrolujący i kierownik podmiotu kontrolowanego. Kierownik podmiotu kontrolowanego podpisuje protokół kontroli w terminie 7 dni od dnia jego otrzymania, z zastrzeżeniem pkt. 2.
2. Kierownik podmiotu kontrolowanego może odmówić podpisania protokołu kontroli, składając, w terminie 7 dni od dnia jego otrzymania, wyjaśnienie przyczyn tej odmowy.
3. Kierownikowi podmiotu kontrolowanego przysługuje prawo zgłoszenia, przed podpisaniem protokołu kontroli, umotywowanych zastrzeżeń do ustaleń zawartych w protokole kontroli.

 21 

4. Kierownik podmiotu kontrolowanego może do czynności wymienionych w pkt. 1 i 3 upoważnić na piśmie wskazanego pracownika podmiotu kontrolowanego.
5. Zastrzeżenia, o których mowa w pkt. 3, zgłasza się na piśmie do zarządzającego kontrolę t.j. do Dyrektora Wydziału Kontroli i Audytu Warmińsko-Mazurskiego Urzędu Wojewódzkiego w Olsztynie w terminie 7 dni od dnia otrzymania protokołu kontroli.
6. Zarządzający kontrolę odrzuca zastrzeżenia, jeżeli zostały zgłoszone przez osobę nieuprawnioną, z pominięciem formy pisemnej lub po upływie terminu.
7. Zastrzeżenia są poddawane analizie przez kontrolującego. Kontrolujący przeprowadza dodatkowe czynności kontrolne, jeżeli z analizy zastrzeżeń wynika potrzeba ich podjęcia.
8. Stanowisko w sprawie zastrzeżeń zarządzający kontrolę przekazuje kierownikowi podmiotu kontrolowanego.
9. Odmowa podpisania protokołu kontroli przez kierownika podmiotu kontrolowanego nie stanowi przeszkody do podpisania protokołu przez kontrolującego i sporządzenia wystąpienia pokontrolnego.
10. W przypadku zgłoszenia zastrzeżeń termin odmowy podpisania protokołu wraz z podaniem jej przyczyn biegnie od dnia doręczenia kierownikowi podmiotu kontrolowanego stanowiska zarządzającego kontrolę wobec zastrzeżeń.

Podpis

Prezydenta Miasta Elk

PREZYDENT MIASTA

.....
Tomasz Andrzejewski
(miejscowość i data)

Podpisy kontrolujących

INSPEKTOR WOJEWODZKI

Aneta Głowska

**ST. INSPEKTOR WOJEWODZKI
w ODDZIALE POLITYKI SPOŁECZNEJ**

Zdzisław Janowski