



Gorzów Wlkp., 30 maja 2025 r.

Nasz znak: PS-V.431.5.2025.SKan
Sprawę prowadzi: Sylwia Kantarek
Telefon: 95 7851 438
e-mail: sylwia.kantarek@lubuskie.uw.gov.pl

Pani
Wioletta Kantor-Kmiecik
Kierownik
Ośrodka Pomocy Społecznej
w Drezdenku

Na podstawie art. 31 ust. 1 ustawy z dnia 7 września 2007 roku o pomocy osobom uprawnionym do alimentów (Dz. U. z 2025 r. poz. 438), w związku z art. 3 ust. 2 i art. 28 ust. 1 pkt 2 ustawy z dnia 23 stycznia 2009 r. o wojewodzie i administracji rządowej w województwie (Dz. U. z 2025 r. poz. 428) i art. 6 ust. 4 pkt 3 ustawy z dnia 15 lipca 2011 r. o kontroli w administracji rządowej (Dz. U. z 2020 r. poz. 224) pracownicy Lubuskiego Urzędu Wojewódzkiego w Gorzowie Wlkp. 25 marca 2025 r. przeprowadzili kontrolę problemową w Ośrodku Pomocy Społecznej w Drezdenku (ul. Marszałkowska 1, 66-530 Drezdenko) w zakresie zasadności przyznawania świadczeń z funduszu alimentacyjnego, rzetelności i terminowości realizacji przez organ właściwy wierzyciela obowiązków wynikających z ustawy o pomocy osobom uprawnionym do alimentów oraz prawidłowości sporządzania sprawozdawczości.

Kontrolą zostały objęte zagadnienia z zakresu zasadności przyznawania świadczeń z funduszu alimentacyjnego za okres od 1 stycznia 2024 r. do 25 marca 2025 r.

Kontrolę przeprowadził zespół kontrolny w składzie:

- Sylwia Kantarek – Inspektor wojewódzki w Wydziale Polityki Społecznej Lubuskiego Urzędu Wojewódzkiego w Gorzowie Wlkp., posiadająca upoważnienie Wojewody Lubuskiego nr 76-1/2025 z 18 marca 2025 r. - przewodnicząca zespołu kontrolnego,
- Agnieszka Krzemińska – Inspektor wojewódzki w Wydziale Polityki Społecznej Lubuskiego Urzędu Wojewódzkiego w Gorzowie Wlkp., posiadająca upoważnienie Wojewody Lubuskiego nr 76-2/2025 z 18 marca 2025 r. - członek zespołu kontrolnego,

Przed przystąpieniem do kontroli zespół kontrolny złożył pisemne oświadczenia o braku okoliczności uzasadniających wyłączenie od udziału w niniejszej kontroli.

O terminie przeprowadzenia kontroli zawiadomiono jednostkę kontrolowaną pismem z dnia 17 marca 2025 r. (znak: PS-V.431.5.2025.SKan).

(akta kontroli str.1 - 15)

Jednostka kontrolowana realizowała zadanie zlecone na podstawie:

- ustawy z dnia 7 września 2007 roku o pomocy osobom uprawnionym do alimentów (Dz. U. z 2023 r. poz. 1993);
- Uchwały Nr XLIII/348/2013 Rady Miejskiej w Drezdenku z dnia 17 grudnia 2013 r. w sprawie zmiany Statutu Ośrodka Pomocy Społecznej w Drezdenku z późn. zm.;
- Zarządzenie Nr 4/2021 z dnia 30 marca 2021 r. Kierownika Ośrodka Pomocy Społecznej w Drezdenku w sprawie Regulaminu Organizacyjnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Drezdenku z późn. zm.

(akta kontroli str. 16 - 55)

W toku kontroli ustalono, co następuje:

Zasadność przyznawania świadczeń z funduszu alimentacyjnego, rzetelność i terminowość realizacji przez organ właściwy wierzyciela obowiązków wynikających z ustawy o pomocy osobom uprawnionym do alimentów oraz prawidłowość sporządzania sprawozdawczości – **oceniono pozytywnie.**

Podczas czynności kontrolnych starano się ustalić, czy jednostka kontrolowana zgodnie z obowiązującymi przepisami przyznawała świadczenia z funduszu alimentacyjnego, czy terminowo przyznawała i wypłacała świadczenia, czy prawidłowo sporządzała w tym zakresie sprawozdawczość oraz czy rzetelnie i terminowo realizowała jako organ właściwy wierzyciela obowiązki wynikające z ustawy o pomocy osobom uprawnionym do alimentów, zwanej dalej ustawą. Oceny dokonano na podstawie mierników odnoszących się do kontrolowanego zagadnienia. Badając dokumentację źródłową rodzin, dla których w okresie objętym kontrolą zostało przyznane świadczenie z funduszu alimentacyjnego próbowano ustalić:

I. Czy osoba realizująca kontrolowane zadanie posiada stosowne upoważnienie?

Ośrodek Pomocy Społecznej w Drezdenku jest jednostką organizacyjną Gminy Drezdenko, powołaną do realizacji zadań własnych i zleconych z zakresu pomocy społecznej, wynikających z obowiązujących przepisów prawa.

Zadania z zakresu przyznawania i wypłacania świadczeń wynikające z ustawy o pomocy osobom uprawnionym do alimentów w Ośrodku Pomocy Społecznej w Drezdenku realizowane są przez Dział Świadczeń Rodzinnych, w skład którego wchodzi stanowisko starszego inspektora ds. funduszu alimentacyjnego. Pracownik na tym stanowisku zajmuje się m.in.: wydawaniem i przyjmowaniem wniosków dot. funduszu alimentacyjnego; prowadzeniem rejestrów wpływających wniosków i wydanych decyzji; ostatecznym przygotowaniem decyzji administracyjnych w sprawie przyznania bądź odmowy funduszu alimentacyjnego, wydawaniem decyzji dot. zwrotu nienależnie pobranych zaliczek z funduszu alimentacyjnego; przeprowadzaniem wszystkich działań dot. dłużnika alimentacyjnego zgodnie z ustawą o pomocy osobom uprawnionym do alimentów;

nawiązywaniem stałego kontaktu dot. dłużników alimentacyjnych z komornikami; współpracą z Działem Księgowym w zakresie wypłacanych świadczeń z funduszu alimentacyjnego/zaliczki alimentacyjnej, jak również bieżącą weryfikacją zadłużeń dłużników alimentacyjnych oraz prowadzeniem windykacji dotyczącej dłużników alimentacyjnych.

Z dokumentów przekazanych przez kierownika Ośrodka Pomocy Społecznej w Drezdenku wynika, że zadania wynikające z ustawy o pomocy osobom uprawnionym do alimentów w okresie kontrolowanym realizowała jedna osoba, która posiada upoważnienie nr. RA.0052.92.2019 Burmistrza Gminy Drezdenko z dnia 1 lipca 2019 r. do prowadzenia postępowań wobec dłużników alimentacyjnych oraz postępowań w sprawach funduszu alimentacyjnego, a także do wydawania decyzji w tych sprawach.

Nadzór nad prawidłową realizacją powyższych zadań w okresie objętym kontrolą sprawował Kierownik Ośrodka Pomocy Społecznej w Drezdenku, który realizuje zadania wynikające z ustawy o pomocy osobom uprawnionym do alimentów na podstawie upoważnienia nr RA.0052.16.2014 Burmistrza Gminy Drezdenko z dnia 5 listopada 2014 r., do prowadzenia postępowania wobec dłużników alimentacyjnych oraz postępowania w sprawach funduszu alimentacyjnego, a także do wydawania decyzji administracyjnych w tych sprawach oraz do przekazywania do biura informacji gospodarczej informacji gospodarczej o zobowiązaniu lub zobowiązaniach dłużnika alimentacyjnego wynikających z tytułów, o których mowa w art. 28 ust. 1 pkt 1 i 2 ustawy o pomocy osobom uprawnionym do alimentów, w razie powstania zaległości za okres dłuższy niż 6 miesięcy.

Zatem 100% osób prowadzących postępowanie w sprawie świadczeń z funduszu alimentacyjnego, posiadają stosowne upoważnienia, o których mowa w ustawie z dnia 7 września 2007 r. o pomocy osobom uprawnionym do alimentów (upoważnienia w aktach kontroli).

(akta kontroli str.16 - 60)

II. Zasadność przyznawania świadczeń z funduszu alimentacyjnego.

Podczas kontroli analizie poddano dokumentację 13 rodzin pobierających świadczenie z funduszu alimentacyjnego. Kontrolujący stwierdzili, że organ właściwy przyjmował wnioski, zawierające dane określone w art. 15 ust. 3 pkt 1 i 2 ustawy. Wypełnione wnioski oraz zawarte w nich oświadczenia i pouczenia były podpisane przez osoby ubiegające się o świadczenia z funduszu alimentacyjnego. Wnioski opatrzone były datą wpływu wniosku do Ośrodka Pomocy Społecznej w Drezdenku.

Ponadto stwierdzono, że zgodnie z art. 15a ust. 1 ww. ustawy Ośrodek Pomocy Społecznej w Drezdenku samodzielnie uzyskiwał i weryfikował od organów podatkowych oraz organów emerytalno-rentowych, dane lub informacje niezbędne do ustalenia prawa do świadczenia z funduszu alimentacyjnego.

Na 13 skontrolowanych dokumentacji rodzin, w dwóch przypadkach świadczenie z funduszu alimentacyjnego przyznano osobom, które ukończyły 18 lat. Wnioskujący w tych przypadkach, zgodnie z art. 15 ust. 4 pkt 3 lit. d ustawy, załączali oświadczenia o uczęszczaniu osoby uprawnionej do szkoły.

Kontrolujący stwierdzili, że do wszystkich wniosków załączone były zaświadczenia organów prowadzących postępowanie egzekucyjne o bezskuteczności egzekucji. We

wszystkich skontrolowanych teczkach znajdowały się dokumenty potwierdzające zasądzone alimenty.

Zgodnie z art. 15 ust 3 pkt 3 ustawy wnioskodawca zobowiązany jest złożyć oświadczenie o miejscu zamieszkania, wieku, zatrudnieniu i sytuacji ekonomicznej osób zobowiązanych do alimentacji. We wszystkich kontrolowanych przypadkach do wniosków wierzycieli zostały załączone oświadczenia o miejscu zamieszkania osób zobowiązanych do alimentacji innych niż dłużnik alimentacyjny.

Zgodnie z art. 9 ust. 2 ustawy świadczenia z funduszu alimentacyjnego w badanym okresie świadczeniowym przysługują, jeżeli dochód rodziny w przeliczeniu na osobę w rodzinie nie przekracza kwoty 1.209 zł. We wszystkich poddanych kontroli sprawach prawidłowo wyliczono dochód rodziny. W żadnej ze skontrolowanych decyzji nie wystąpiła sytuacja przekroczenia dochodu na osobę w rodzinie powyżej 1.209 zł i tym samym obniżenia kwoty świadczenia o takie przekroczenie (z art. 2a ustawy). W czterech skontrolowanych rodzinach wystąpiła sytuacja zerowego dochodu, w trzech decyzjach wystąpiła sytuacja, w której dochód na osobę nie przekroczył 100 zł, w dwóch rodzinach dochód na osobę mieścił się w przedziale 101 zł – 400 zł, w trzech w przedziale 401 zł – 800 zł, i w jednej rodzinach odpowiednio: 801 zł – 1.000 zł.

Reasumując – w Ośrodku Pomocy Społecznej w Drezdenku przeprowadzono postępowania w sprawie przyznania świadczeń z funduszu alimentacyjnego z należytą starannością, przyznając świadczenia z funduszu alimentacyjnego zgodnie z przepisami wynikającymi z ustawy o pomocy osobom uprawnionym do alimentów.

W trakcie kontroli ustalono, że we wszystkich kontrolowanych przypadkach wnioski wypełnione były prawidłowo i zawierały komplet wymaganych dokumentów, niezbędnych do ustalenia prawa do świadczeń z funduszu alimentacyjnego.

Zatem 100% skontrolowanych decyzji wydanych było w oparciu o kompletny wniosek.

(akta kontroli str.61 - 86)

III. Rzetelność i terminowość realizacji przez organ właściwy wierzyciela obowiązków wynikających z ustawy o pomocy osobom uprawnionym do alimentów.

Podczas kontroli analizie poddano losowo wybraną dokumentację 13 rodzin (zgodnie z przyjętymi założeniami dotyczącymi doboru próby na kontrole w 2025 r., którym w lutym 2025 r. wypłacono świadczenia z funduszu alimentacyjnego. Wnioski o ustalenie prawa do świadczeń z funduszu alimentacyjnego na badany okres świadczeniowy przyjmowane były od dnia 1 sierpnia 2024 r., a w przypadku wniosków składanych drogą elektroniczną - od dnia 1 lipca danego roku. Wszystkie wnioski z badanej dokumentacji wpłynęły do jednostki w formie papierowej. W sierpniu 2024 r. do Ośrodka Pomocy Społecznej w Drezdenku z badanej próby wpłynęło osiem wniosków - rozpatrzone zostały do 22 października 2024 r. (termin ustawowy został dochowany). We wrześniu 2024 r. do organu wpłynęły trzy (z badanej próby dokumentacji) wnioski, a decyzje w sprawie przyznania świadczenia z funduszu alimentacyjnego wydane zostały maksymalnie do 24 października 2024 r. W przypadku tych wniosków organ dochował terminu ustawowego określonego w art. 20 ust. 5 – wnioski powinny być rozpatrzone do końca listopada 2024 r. W październiku

2024 r. do jednostki trafiły dwa wnioski, a decyzje o przyznaniu świadczenia wydane zostały do 20 listopada 2024 (mieszcząc się w ustawowym terminie, który upływał z końcem grudnia 2024 r.).

Średni czas rozpatrywania wniosków z badanej próby wyniósł 48 dni.

Wszystkie skontrolowane decyzje wydane zostały terminowo.

W skontrolowanych decyzjach, wydanych przed wejściem w życie ustawy z dnia 21 listopada 2024 r. o pomocy osobom uprawnionym do alimentów (Dz. U. poz. 1827 z 2024r.) organ przyznał świadczenia z funduszu alimentacyjnego w kwocie ustalonych alimentów, jednak nie wyższej niż 500 zł. W kontrolowanych ww. decyzjach (1 szt.) miała miejsce sytuacja przyznania alimentów w kwocie powyżej 500 zł co spowodowałoby konieczność obniżenia świadczenia z funduszu alimentacyjnego do kwoty 500 zł. jednak 12 grudnia 2024 r. weszły w życie przepisy zmieniające wysokość świadczenia z funduszu alimentacyjnego do 1.000 zł, co ma zastosowanie do świadczeń przyznawanych na okres od 1 października 2024 r. Ośrodek Pomocy Społecznej w Drezdenku, w jednej z kontrolowanych dokumentacji (tam gdzie ustalone były alimenty w wysokości do 1.000zł), wydał 19 grudnia 2024 r. decyzje o zmianie wysokości świadczenia z funduszu alimentacyjnego, zwiększając wysokość świadczenia do wysokości przyznanych alimentów nie więcej niż 1.000 zł. W żadnej decyzjach nie było konieczności przeliczenia kwoty świadczenia na podstawie art. 9 ust. 2a ustawy o pomocy osobom uprawnionym do alimentów (sytuacji przekroczenia dochodu na osobę w rodzinie powyżej 1209 zł, co powodowałoby obniżenie kwoty świadczenia o to przekroczenie (z art. 2a ustawy). Na podstawie przedłożonych list wypłat świadczeń za okres od stycznia 2024 r. do grudnia 2024 r., kontrolujący stwierdzają, że świadczenia z funduszu alimentacyjnego wypłacane są w terminach określonych w decyzjach o przyznaniu świadczenia (zgodnie z ustawowym wymogiem) w okresach miesięcznych.

Ośrodek Pomocy Społecznej w Drezdenku, jako organ właściwy wierzyciela przekazywał dłużnikom alimentacyjnym:

- informację o przyznaniu osobie uprawnionej świadczeń z funduszu alimentacyjnego oraz o obowiązku zwrotu wraz z odsetkami należności z tytułu świadczeń z funduszu alimentacyjnego wypłacanych osobie uprawnionej,
- informację o wysokości zobowiązań dłużnika alimentacyjnego wobec Skarbu Państwa z tytułu: wypłaconych osobie uprawnionej świadczeń z funduszu alimentacyjnego na podstawie ustawy, wypłaconych osobie uprawnionej zaliczek alimentacyjnych.

Na 13 skontrolowanych dokumentacji 13 rodzin pobierających świadczenia z funduszu alimentacyjnego organ przekazał ww. informacje wszystkim dłużnikom. Ponadto organ zobowiązany jest przekazać te same informacje, co dłużnikowi także organowi właściwemu dłużnika. Czterech dłużników spośród 13 dłużników, których dokumentację kontrolowano, mieszkało poza gminą. W tych przypadkach jednostka kontrolowana przesyłała, zgodnie z obowiązującymi przepisami, informacje dotyczące dłużników (tj. informacje o przyznaniu świadczenia osobie uprawnionej, stan zadłużenia dłużnika) organom właściwym dłużnika. Jednostka kontrolowana wysyłała pisma do organów właściwych dłużnika o podjęcie działań zgodnie z art. 3 ust. 5 ustawy. Pisma takie wysłano w 4 skontrolowanych sprawach, przy których organ był zobowiązany.

W dziewięciu przypadkach – jednostka była jednocześnie organem właściwym dłużnika. Kolejnym zobowiązaniem jednostki jako organu właściwego wierzyciela jest przekazywanie do biura informacji gospodarczej – informacji gospodarczej

o zobowiązaniu lub zobowiązaniach dłużnika alimentacyjnego wynikających z tytułu należności wypłaconych osobie uprawnionej do alimentów z tytułu świadczeń z funduszu alimentacyjnego oraz z tytułu wypłaconych zaliczek alimentacyjnych, w razie powstania zaległości za okres dłuższy niż 6 miesięcy. W Biuletynie Informacji Publicznej Ministerstwa Rozwoju (<https://www.gov.pl/web/rozwoj-technologia/wykaz-biur-wykonujacych-dzialalnosc-gospodarcza>) wymienione są cztery biura informacji gospodarczej – stan po ostatniej zmianie wprowadzonej 07.02.2025 r. Z wyjaśnień kierownika kontrolowanej jednostki wynika, że w okresie objętym kontrolą jednostka przekazywała informacje gospodarcze o dłużnikach alimentacyjnych do czterech biur informacji gospodarczej w ciągu 14 dni od zmiany zadłużenia dłużników, zazwyczaj 3 do 4 razy w miesiącu.

Z przedłożonych raportów o wystanych informacjach o dłużnikach wynika, że jednostka przekazuje informacje gospodarcze do następujących biur: Biuro Informacji Gospodarczej Info Monitor S.A. (InfoMonitor), Krajowy Rejestr Długów Biuro Informacji Gospodarczej S.A. (KRD), Krajowe Biuro Informacji Gospodarczej S.A. (KBiG) i Biuro Informacji Gospodarczej S.A. (ERIF).

Z przedłożonych kontrolującym raportów z 04 marca 2025 r. przesyłu aktualizacji informacji gospodarczej o dłużnikach alimentacyjnych przekazanych do Biura Informacji Gospodarczej wynika, w jakiej dacie dokonano przesyłu danych. Raport zawiera informację: dane dłużnika, kwota zadłużenia dłużnika alimentacyjnego (w podziale na zadłużenie z tytułu funduszu alimentacyjnego i zaliczki alimentacyjnej).

W kontrolowanych raportach, spośród 13 badanych dokumentacji dłużników, w 12 przypadkach dokonano zgłoszenia. W jednym przypadku organ nie dokonał zgłoszenia do BIG. Zgodnie z wyjaśnieniami Kierownika jednostki pierwsze zobowiązanie dłużnika powstało w miesiącu wrześniu 2024 r. zatem w lutym 2025 r. nie była to zaległość dłuższa niż 6 miesięcy.

W kontrolowanej jednostce rozpatrywano wnioski o przyznanie świadczenia z funduszu alimentacyjnego i dokonywano wypłat świadczeń przyznanych na podstawie skontrolowanych wniosków zgodnie z terminami wskazanymi w ustawie.

Jednostka wypełniała obowiązki organu właściwego wierzyciela - przekazywała dłużnikowi alimentacyjnemu informacje o przyznaniu osobie uprawnionej do świadczeń z funduszu alimentacyjnego, danych dotyczących organu prowadzącego postępowanie egzekucyjne i stanu zobowiązań dłużnika alimentacyjnego. Realizowała zadania w zakresie wniosków o podjęcie działań wobec dłużnika alimentacyjnego. Realizowała również obowiązek przysyłania informacji gospodarczej do Biura Informacji Gospodarczej w sprawie dłużników alimentacyjnych.

(akta kontroli str. 61 – 126 ; 161 - 171)

IV. Prawidłowość sporządzania sprawozdawczości.

Podczas kontroli analizie poddano sprawozdania o symbolu Fundusz Alimentacyjny-G zamieszczone w CAS, sporządzane za I kwartał 2024 r. (wg stanu na dzień 31 marca 2024 r.), II kwartał 2024 (wg stanu na 30 czerwca 2024 r.), III kwartał 2024 r. (wg stanu na dzień 30 września 2024 r.) i za IV kwartał 2024 r. (wg stanu na dzień 31 grudnia 2024 r.).

Jednostkę obowiązywały następujące terminy przekazania sprawozdania do wojewody – do 15 kwietnia 2024 r. - sprawozdanie za I kwartał 2024 r., do 15 lipca 2024 r. – sprawozdanie za II kwartał 2024 r., do 15 października 2024 r. za III kwartał 2024 r. i do 15 stycznia 2025 r. za IV kwartał 2024 r. Z historii zmian sprawozdania w Centralnej Aplikacji Statystycznej, wynika, że jednostka przekazała przedmiotowe sprawozdania w

następujących terminach: 11 kwietnia 2024 r. (za I kwartał 2024 r.), 11 lipca 2024 r. (za II kwartał 2024r.), 14 października 2024. (za III kwartał 2024 r.) i 14 stycznia 2025 r. (za IV kwartał 2024 r.). Sprawozdania zostały przekazane w obowiązującym jednostki terminie. Dane przedstawione w kwartalnych sprawozdaniach za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2024 r. w trakcie kontroli zostały poddane analizie w zestawieniu z przedłożonymi listami wypłat świadczeń za okres od 1 stycznia 2024 r. do 31 grudnia 2024 r. Liczba świadczeń i wydatki na świadczenia z funduszu alimentacyjnego w sprawozdaniu kwartalnym podane są narastająco od początku roku. Kontrolującym przedłożono listy wypłat świadczeń z funduszu alimentacyjnego za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2024 r.:

- lista wypłat nr 000006/01/2024 za miesiąc styczeń 2024 r. z 24.01.2024 r. – na kwotę 45.478,46 zł,
- lista wypłat nr 000029/02/2024 za miesiąc luty 2024 r. z 23.02.2024 r. – na kwotę 45.528,46 zł,
- lista wypłat nr 000053/03/2024 za miesiąc marzec 2024 r. z 25.03.2024 r. – na kwotę 48.278,46 zł,
- lista wypłat nr 000095/04/2024 za miesiąc kwiecień 2024 r. z 24.04.2024 r. – na kwotę 49.778,46 zł,
- lista wypłat nr 000125/05/2024 za miesiąc maj 2024 r. z 21.05.2024 r. – na kwotę 49.678,46 zł,
- lista wypłat nr 000141/06/2024 za miesiąc czerwiec 2024 r. z 24.06.2024 r. – na kwotę 51.278,46 zł,
- lista wypłat nr 000187/07/2024 za miesiąc lipiec 2024 r. z 25.07.2024 r. – na kwotę 50.278,46 zł,
- lista wypłat nr 000201/08/2024 za miesiąc sierpień 2024 r. z 26.08.2024 r. – na kwotę 49.928,46 zł,
- lista wypłat nr 000244/09/2024 za miesiąc wrzesień 2024 r. z 25.09.2024 r. – na kwotę 51.678,46 zł,
- lista wypłat nr 000254/10/2024 za miesiąc październik 2024 r. z 24.10.2024 r. – na kwotę 34.302,26 zł,
- lista wypłat nr 000269/10/2024 za miesiąc październik 2024 r. z 28.10.2024 r. – na kwotę 2.769,97 zł,
- lista wypłat nr 000282/11/2024 za miesiąc listopad 2024 r. z 25.11.2024 r. – na kwotę 47.732,23 zł,
- lista wypłat nr 000297/11/2024 za miesiąc listopad 2024 r. z 29.11.2024 r. – na kwotę 1.500,00 zł,
- lista wypłat nr 000333/12/2024 za miesiąc grudzień 2024 r. z 20.12.2024 r. – na kwotę 61.765,55 zł,
- lista wypłat nr 000334/12/2024 za miesiąc grudzień 2024 r. z 30.12.2024 r. – na kwotę 1.600,00 zł,

wynika, że łącznie wypłacono świadczenia na kwotę 591.576,15 zł.

Łączna kwota wypłaconych świadczeń z funduszu alimentacyjnego wykazana w sprawozdaniu kwartalnym za IV kwartał 2024 r. – narastająco od początku 2024 r. (o symbolu Fundusz Alimentacyjny -G) wynosi 591,576,15 zł, z czego w części A1 wykazano – 570.510 zł i w części A 2 (świadczenia w ramach zasady „złotówka za złotówkę”) – 21.066,15 zł. Kwota wykazana w sprawozdaniu za 2024 r. jest zgodna z kwotą wynikającej z list wypłat za okres od stycznia do grudnia 2024 r. Zatem Ośrodek Pomocy Społecznej w Drezdenku właściwie wykazał kwoty wypłat świadczeń w sprawozdaniu.

Dane ujęte w części D1 sprawozdania kontrolujący zestawili z przedłożonymi raportami złożonych wniosków i wydanych decyzji w sprawach dotyczących świadczenia z funduszu alimentacyjnego w poszczególnych miesiącach 2024 r. Dane przekazane w sprawozdaniu Fundusz Alimentacyjny-G za IV kwartał 2024 r. (część D1) – liczba wniosków o przyznanie świadczenia (wg stanu na koniec każdego miesiąca) sprawdzono z przedłożonym wykazem wniosków dot. świadczenia w funduszu alimentacyjnego (w ujęciu każdego miesiąca odrębnie) – dane te są zgodne z przedłożonym wykazem wniosków. Analogicznej ocenie poddano liczbę wydanych decyzji ustalających prawo do świadczenia przez organ właściwy wierzyciela. Przedłożony kontrolującym wykaz imienny wydanych decyzji w badanym okresie (w ujęciu każdego miesiąca odrębnie), zestawiono z poszczególnymi miesiącami w/w sprawozdania – dane są zgodne. Dane ujęte w części E sprawozdania za IV kwartał 2024 r. dotyczące liczby rodzin, w których pobierane jest świadczenie z funduszu alimentacyjnego zestawione zostały z wykazem rodzin sporządzonym przez jednostkę (stan na dzień 31 grudnia 2024 r.). Analogicznej ocenie poddano liczbę osób uprawnionych do świadczenia z funduszu alimentacyjnego wykazanych w części E sprawozdania z wykazem osób uprawnionych do świadczenia przygotowanym przez jednostkę (sporządzonym na 31 grudnia 2024 r.). Powyższe dane ujęte w części E sprawozdania dotyczące liczby rodzin i osób uprawnionych są zgodne z przedłożonymi wykazami. Ponadto kontrolujący dokonali porównania danych zawartych w sprawozdaniu rzeczowo-finansowym w części F dotyczącej liczby dłużników alimentacyjnych w gminie z przedłożonym wykazem dłużników alimentacyjnych, dla których gmina jest organem właściwym dłużnika (na ostatni dzień IV kwartału 2024 r.). Dane te są zgodne.

W roku sprawozdawczym 2024 jednostka wykazywała jedną decyzję o rozłożeniu na raty nienależnie pobranych świadczeń. Kontrolujący dokonali zestawienia danych ujętych w sprawozdaniu w części C.1 wiersz 3 z przedłożonymi dokumentami. W sprawozdaniu wykazano w miesiącu luty 2024r. kwotę 4.500 zł.

Z przedłożonych kontrolujących dokumentów wynika, że organ wydał decyzję w sprawie nienależnie pobranych świadczeń z funduszu alimentacyjnego następnie na wniosek dłużnika przeprowadzono osobne postępowanie celem ustalenia czy po stronie osoby zobowiązanej zachodzą szczególne okoliczności uzasadniające rozłożenie zadłużenia na raty. Analizie poddano źródła oraz wysokość osiąganych dochodów oraz ponoszone koszty utrzymania. Postępowania zakończono wydaniem decyzji określającej sposób i termin całkowitej spłaty zadłużenia wraz z odsetkami. W związku z niewywiązywaniem się dłużniczki z postanowień decyzji i brakiem spłaty zobowiązania podjęto dalsze kroki celem wyegzekwowania należności.

Ponadto kontrolujący dokonali porównania danych ujętych w części B wiersz 4 sprawozdania za 2024 r. z przedłożonymi poleceniami do księgowości dotyczącymi wygaszenia należności z tytułu świadczeń wypłaconych w zastępstwie alimentów (dotyczy należności, które wygasły zgodnie z art. 28 ust. 3 ustawy o pomocy osobom uprawnionym do alimentów). Wygaszenia spowodowane były śmiercią trzech dłużników alimentacyjnych w stosunku do których OPS Drezdenko pozyskał informację o śmierci w kontrolowanym okresie. Z przedłożonych dokumentów oraz wyjaśnień wynika, że łączna kwota polecenia wygaszeń skierowanych do księgowości wynosiła 311.424,96 zł. z czego kwota 248.214,95 zł. stanowiła należność główną oraz odsetki z tytułu świadczeń z

funduszu alimentacyjnego wypłaconych osobom uprawnionym (139.163,58 zł - należność główną ; 109.051,37 zł - odsetki wyliczone na dzień zgonu dłużnika), kwota 63.210,01 to należności powstałe z tytułu zaliczek alimentacyjnych wypłaconych osobom uprawnionym powiększone o 5% kwoty należnej (60.200,01 zł - zaliczka alimentacyjna , 3.010,00 zł. kwota stanowiąca 5% kwoty należności głównej).

Jednostka w sprawozdaniu w części B wierszu 4 dotyczące wygaszonych należności z tytułu świadczeń wypłaconych w zastępstwie alimentów , w szczególności należności, które wygasły zgodnie z art.28 ust.3 wykazała kwotę 305.228 zł. W wierszu tym wykazuje się kwoty wygaszonych należności dłużnika alimentacyjnego w związku z jego śmiercią, z tytułu: świadczenia z funduszu alimentacyjnego, zaliczki alimentacyjnej, świadczeń alimentacyjnych wypłaconych na podstawie ustawy z dnia 18 lipca 1974 r. o funduszu alimentacyjnym. Zgodnie z objaśnieniami do sprawozdania wartości w tej części wykazuje się bez odsetek, zaś w przypadku wartości ujmowanych dotyczących zaliczek alimentacyjnych wykazuje się łącznie z kwotą powiększoną o 5%. Dodatkowo z powyższych wyjaśnień wynika, że wykazane kwoty ujmują się w sprawozdaniu z dokładnością do „1”. Łączna kwota wygaszonych należności dłużników alimentacyjnych w związku z ich śmiercią wynikająca z przedłożonych dokumentów wyniosła 305.228,08 zł. w tym z tytułu: świadczeń z funduszu alimentacyjnego - 139.163,58 zł, zaliczki alimentacyjnej – 63.210,01 zł (w tym kwota 3.010 zł. stanowiąca 5% kwoty głównej).; należności likwidatora funduszu alimentacyjnego powstałe z tytułu świadczeń alimentacyjnych wypłaconych na podstawie ustawy z dnia 18 lipca 1974 r. o funduszu alimentacyjnym- 102.854,49 zł.

Jednostka terminowo i rzetelnie sporządzała sprawozdania rzeczowo-finansowe z wykonywania zadań z zakresu świadczeń z funduszu alimentacyjnego.

(akta kontroli str. 87 – 160; 172 – 347)

V. Czy spełniony jest obowiązek wykonywania działań informacyjnych?

Na podstawie art. 35a ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2021 r. poz. 305) podmioty realizujące zadania finansowane lub dofinansowane z budżetu państwa lub z państwowych funduszy celowych są obowiązane do podejmowania działań informacyjnych dotyczących tego finansowania lub dofinansowania, przy wykorzystaniu różnych form i metod komunikacji. Podczas kontroli sprawdzano realizację priorytetu w kwestii związanych z realizacją obowiązków informacyjnych, wynikających z w/w ustawy.

W Ośrodku Pomocy Społecznej w Drezdenku na tablicy ogłoszeń widnieje plakat dotyczący zadań finansowanych z budżetu państwa. Również na stronie internetowej Ośrodka Pomocy Społecznej w Drezdenku - <https://opsdrezdenko.bip.net.pl>, w zakładce „Fundusz Alimentacyjny”, widnieje informacja dotycząca finansowania z budżetu państwa zadań z funduszu alimentacyjnego.

Za kryteria oceny posłużyły:

- legalność – w toku kontroli nie stwierdzono naruszenia przepisów prawa w zakresie przyznawania świadczeń z funduszu alimentacyjnego
- rzetelność – na podstawie skontrolowanej dokumentacji stwierdzono, iż kontrolowane zadania były realizowane w sposób rzetelny.

Na tym kontrolę zakończono i dokonano wpisu do książki kontroli pod poz. 25.

POUCZENIE

Kontrola w zakresie zasadności przyznawania świadczeń z funduszu alimentacyjnego, rzetelności i terminowości realizacji przez organ właściwy wierzyciela obowiązków wynikających z ustawy o pomocy osobom uprawnionym do alimentów w okresie od 1 stycznia 2024 r. do 25 marca 2025 r. oraz prawidłowości sporządzania sprawozdawczości nie wykazała uchybień. Kontrolowane zadania oceniono pozytywnie.

Wobec powyższej oceny dotyczącej realizacji zadań w zakresie objętym kontrolą, odstępuje się od wydania zaleceń pokontrolnych.

Z poważaniem

WOJEWODA LUBUSKI

Marek Cebula

Do wiadomości:
Burmistrz Drezdenka