

**Skarbnik Gminy Godów**  
**Kierownik Referatu Finansowego**  
**Pani Brygida Dylch**

### Wystąpienie pokontrolne

W dniach od 27 czerwca do 29 lipca b.r., stosownie do Zarządzeń Nr 0152/21/2005/KW z dnia 24.06.2005 oraz 0152/30/2005/KW z dnia 25.07.2005 roku Wójta Gminy w Godowie, przeprowadzono kontrolę sprawdzającą w Referacie Finansowym Urzędu Gminy w zakresie realizacji ustawy z dnia 28 listopada 2003 roku o świadczeniach rodzinnych, na stanowisku Podinspektora ds świadczeń rodzinnych.

Wyniki kontroli przedstawiono w protokole z dnia 05.08.2005 roku, którego jeden egzemplarz pozostawiono w kontrolowanym referacie.

Biorąc pod uwagę ustalenia kontrolne oraz złożone wyjaśnienia, poniżej, stosownie do § 29 Regulaminu kontroli wewnętrznej Urzędu Gminy w Godowie, wprowadzonego Zarządzeniem Nr 8/2001 Wójta Gminy Godów z dnia 03 września 2001 roku, przedstawia się poszczególne uchybienia i nieprawidłowości, wskazując zarazem wnioski zmierzające do ich usunięcia oraz osoby odpowiedzialne za stwierdzone nieprawidłowości.

1. *Nieprawidłowo dokonane wypłaty świadczeń rodzinnych pod względem rachunkowym i merytorycznym, wynikające z różnych okoliczności, między innymi z:*

- ▢ braku wydania stosownej decyzji administracyjnej przyznającej wnioskodawcy dane świadczenie,
- ▢ nieprawidłowo przyznanych decyzjami kwot świadczeń,
- ▢ błędnego naliczania kwoty należnej wnioskodawcy,
- ▢ przyjęcia własnych kwot rozliczeniowych dla świadczeń wypłacanych za niepełne dni i dokonywanie wstecznych wyrównań, w związku z przyjętymi dniowymi stawkami.

*Nieprawidłowo dokonane wypłaty przedstawiają się następująco:*

<i>strona protokołu</i>	<i>LP tabeli</i>	<i>kwota</i>	<i>nieprawidłowość - charakter</i>
3	6	-0,60 (0)	Niewłaściwie ustalona kwota dodatku – wychowawczy.
5	22	- 43,00	Świadczeniobiorca nie pobrał zasiłku rodzinnego za V.05 – na liście wypłat z VI.05 roku nie ujęto tej kwoty.

<i>strona protokołu</i>	<i>LP tabeli</i>	<i>kwota</i>	<i>nieprawidłowość - charakter</i>
5	26	+5,60	Niewłaściwie ustalono kwotę dodatku z tytułu samotnego wychowywania dziecka.
7	36	(-0,20)	Niewłaściwie ustalona kwota dodatku – wychowawczy a różnica potrącona z zasiłku rodzinnego.
8	4	- 40,00	Brak na liście wypłat z 04.05 dodatku – dojazd.
10	29	+ 20,00	Nieprawidłowo wyliczona kwota dodatku z tytułu samotnego wychowywania dziecka w XII.2004.
11	34	- 40,00	Nie ujęto na liście wypłat z VI.2005 dodatku – dojazd.
12	44	- 510,00	Wydano decyzję z błędnym okresem zasiłkowym dla dodatku z tytułu samotnego wychowywania dziecka - do dnia 31.08.2005 roku zamiast do 30.04.2005 roku. W dniu 17.05.05 roku wydano decyzję przyznającą prawo do dodatku na okres od 01.05.05-31.08.05. Pierwszej decyzji względem okresu zasiłkowego nie sprostowano. Wynika z tego, iż podwójnie przyznano prawo do dodatku z tytułu samotnego wychowywania dziecka w okresie od 01.05 – 31.08.05r. Nie wypłacono dodatku za miesiąc V i VI.2005 roku.
13	48	+ 1,00 (0)	Niewłaściwie ustalona kwota dodatku – wychowawczy.
14	62	- 0,40 (0)	Niewłaściwie ustalono kwotę dodatku – wychowawczy, potrącono różnicę z rodzinnego w błędnej wysokości.
14/15	63	+ 430,00	Ustalono na decyzji błędny okres zasiłkowy dla rodzinnego- do dnia 31.08.04 zamiast 31.08.05 r., co w stosunku do wydanej decyzji spowodowało nadpłatę w wysokości 430,00zł.
16	68	+ 840,00	Nie określono w decyzji okresu zasiłkowego dla dodatku – rehabilitacja, co względem decyzji spowodowało nadpłatę w kwocie 840,00 zł.
16/17	69	(+0,50)	Niewłaściwie ustalona kwota dodatku z tytułu samotnego wychowywania dziecka.
17	74	+ 60,00	Błędnie w decyzji ustalono kwotę zasiłku na 3 dziecko, co spowodowało nadpłatę 60,00 zł., gdyż zasiłek wypłacano zgodnie z ustawą.
18	85	-43,00	Nie ujęto na liście wypłat w miesiącu VI.2005 roku zasiłku rodzinnego na jedno dziecko.
19	1	- 43,00	Nie ujęto na liście wypłat ze 01.05r. zasiłku rodzinnego.
23	38	+ 70,00	Decyzją przyznano nieprawidłową kwotę zasiłku rodzinnego na 3 dziecko, co spowodowało nadpłatę w kwocie 70,00 zł. w stosunku do wydanej decyzji. Zasiłek wypłacono w kwocie wynikającej z przepisów ustawy.
24	51	- 0,20 (-0,20)	Niewłaściwie ustalona kwota dodatku – wychowawczy.
25	55	+ 401,00	Niewłaściwie ustalona kwota dodatku – wychowawczy.
25	58	+ 75,00	Błędnie wyliczono kwotę wyrównania dodatku z tytułu samotnego wychowywania dziecka.
27	73	-10,00	Błędnie wypłacono zasiłek rodzinny na 3 dziecko w miesiącu III.05.

<i>strona protokołu</i>	<i>LP tabeli</i>	<i>kwota</i>	<i>nieprawidłowość - charakter</i>
30	11	- 40,00	Brak na liście wypłat z 06.05 dodatku – dojazd.
30	16	+ 75,00	Błędnie wyliczona kwota wyrównania dodatku z tytułu samotnego wychowywania dziecka.
33	38	+5,70 (+5,80)	Błędnie obliczona kwota dodatku z tytułu samotnego wychowywania dziecka.
35	58	- 40,00	Brak na liście wypłat z 04.05 dodatku – dojazd.
36	64	+ 318,00	Nieprawidłowo ustalony okres zasiłkowy na uczące się dziecko powyżej 18 roku życia – dodatek z tytułu samotnego wychowywania dziecka. Dodatek wypłacano bez decyzyjnego jego przyznania.
39	81	+ 20,00	Błędnie wypłacona kwota dodatku – rehabilitacja, zamiast 50,00 wypłacano 70,00 w VI.05.

*Kwoty w (...) dotyczą wyliczeń kontrolującego, biorąc pod uwagę zgodność z brzemieniem odpowiednich artykułów ustawy, a mianowicie – art.10 ust.3, art.12 ust. 5, art.17 ust.4 ustawy z dnia 28 listopada 2003 roku o świadczeniach rodzinnych.*

Za stwierdzone nieprawidłowości odpowiedzialność ponosi Pani Barbara Grim – Podinspektor Urzędu Gminy.

#### Wniosek nr 1

1. Dokonać wyrównania błędnie wypłaconych świadczeń dotyczących niedopłat;
  2. Wystąpić do świadczeniobiorców o dobrowolny zwrot nadpłaconych kwot, wynikających z błędu popełnionego przez pracownika (Panią Barbarę Grim). W przypadku odmowy rozważyć możliwość obciążenia tą kwotą osoby odpowiedzialnej za nieprawidłowe ustalenie i wypłacenie świadczeń, stosując zasady określone w przepisach działu V ustawy z dnia 26 czerwca 1974 roku Kodeks pracy (Dz.U.1998, nr 21, poz. 94 z późniejszymi zmianami);
  3. Dokonać sprostowania błędnie wydanych decyzji zgodnie z przepisami ustawy z dnia 14 czerwca 1960 roku Kodeks postępowania administracyjnego (Dz.U.2000, Nr 98, poz.1071 z późniejszymi zmianami).
2. Nieprawidłowe sporządzanie decyzji administracyjnych w zakresie ustalania prawa do świadczeń rodzinnych, polegające na:
- powoływaniu się na niewłaściwą podstawę prawną,
  - brak pouczeń o możliwości odwołania się od wydanej decyzji,
  - nieprawidłowo sformułowane uzasadnienia wydanych decyzji,

*- ustalanie nieprawidłowych okresów uprawniających do świadczeń,*

*- dokonywanie ręcznych poprawek decyzji wydanych,*

*- nieprawidłowe określanie danych osobowych świadczeniobiorcy,*

*- brak konsekwencji w numeracji poszczególnych decyzji,*

*a wynikające z braku należytej rzetelności i staranności w wykonywaniu obowiązków wynikających z zawartego stosunku pracy.*

Odpowiedzialność ponosi Pani Barbara Grim – Podinspektor Urzędu Gminy.

### **Wniosek nr 2**

**Doprowadzić do sporządzania decyzji administracyjnych zgodnie z ustawą z dnia 28 listopada 2003r. o świadczeniach rodzinnych oraz ustawą z dnia 14 czerwca 1960 roku Kodeks postępowania administracyjnego.**

*3. Decyzją nr SKO-PS-713/2598/2005/BBK(K) z dnia 14.04.2005 roku, Samorządowe Kolegium Odwoławcze w Katowicach, uchyliło w całości zaskarżoną decyzję nr FN-FR 8181/4/2005 z dnia 31.01.2005 roku i przekazało sprawę do ponownego rozpatrzenia. Sprawę pozostawiono bez ponownego rozpatrzenia.*

Odpowiedzialność ponosi Pani Barbara Grim – Podinspektor Urzędu Gminy.

### **Wniosek nr 3**

**Dokonać ponownego rozpatrzenia sprawy zgodnie z przepisami ustawy Kodeks postępowania administracyjnego i zgodnie z wytycznymi zawartymi w decyzji wydanej przez Samorządowe Kolegium Odwoławcze.**

*4. Decyzją nr 818/51/2005 z dnia 05.07.2005r. umorzono nienależnie pobrane świadczenia rodzinne na kwotę 280,00 zł., podczas gdy do ściągnięcia pozostała kwota 160,00 złotych. Błędnie wyliczono kwotę nienależnie pobranych świadczeń podlegających spłacie.*

Odpowiedzialność ponosi Pani Barbara Grim – Podinspektor Urzędu Gminy.

### **Wniosek nr 4**

**Sprostować w decyzji, błędnie ustaloną kwotę podlegającą umorzeniu, zgodnie z przepisami ustawy Kodeks postępowania administracyjnego.**

*5. Decyzją nr 81821/2/2005 z dnia 29.04.2005 roku niesłusznie uchylono prawo do opłacania za świadczeniobiorcę składek na ubezpieczenia społeczne i zdrowotne, naruszając przepisy*

*ustawy o świadczeniach rodzinnych – art.6 ust. 2a, 2b.*

*Stosownie do art. 110 ustawy Kodeks postępowania administracyjnego, organ administracji publicznej, który wydał decyzję, jest nią związany od chwili jej doręczenia. Strona nie wniosła odwołania.*

Odpowiedzialność ponosi Pani Barbara Grim – Podinspektor Urzędu Gminy.

#### **Wniosek nr 5**

**Wydana, z naruszeniem przepisów prawa, decyzja nie może zostać sprostowana w myśl art. 113 Kodeksu postępowania administracyjnego. Zastosowanie mają w tym przypadku przepisy rozdziału 13 ustawy Kodeks postępowania administracyjnego.**

*6. Błędnie ustalono w decyzji nr FN-FR 818/31/2005 z dnia 07.03.2005 roku, kwotę odsetek od nienależnie pobranych świadczeń. Zaniżono odsetki na kwotę 2,52 zł.*

Odpowiedzialność ponosi Pani Barbara Grim – Podinspektor Urzędu Gminy.

#### **Wniosek nr 6**

**Sprostować w decyzji błędnie ustaloną kwotę w zgodzie z przepisami ustawy Kodeks postępowania administracyjnego.**

*7. Nieprawidłowe wykonywanie czynności kancelaryjno – biurowych wynikające z nieznamomości czy niewłaściwego stosowania przepisów Rozporządzenia Prezesa Rady Ministrów z dnia 22 grudnia 1999 roku w sprawie instrukcji kancelaryjnej dla organów gmin i związków międzygminnych (Dz.U.1999, Nr 112, poz. 1319 z późniejszymi zmianami), do czego pracownik został zobowiązany § 5 ust. 6 załącznika do Zarządzenia nr 0152/5/2004/OR Wójta Gminy w Godowie z dnia 15.04.2004 roku w sprawie ustalenia Regulaminu Organizacyjnego Urzędu Gminy w Godowie. Nieprawidłowości obejmują:*

- niewłaściwe prowadzenie akt spraw wniesionych do urzędu,*
- niewłaściwe nadawanie sprawom haseł klasyfikacyjnych z jednolitego rzeczowego wykazu akt,*
- nadawanie jednej sprawie kilku znaków klasyfikacyjnych,*
- rejestrowanie i nadawanie haseł klasyfikacyjnych z jednolitego rzeczowego wykazu akt nie posiadających kategorii archiwalnej,*
- nierzetelne i nieczytelne prowadzenie spisów spraw.*

Odpowiedzialność ponosi Pani Barbara Grim – Podinspektor Urzędu Gminy.

### Wniosek nr 7

1. Prowadzić dokumentację zgodnie z w/w przepisami;
2. Ustalić z osobą nadzorującą zakładowe archiwum sposób uporządkowania błędnie prowadzonych, podlegających archiwizacji akt.

Ponadto podkreśla się, iż do realizacji zadań z zakresu ustawy o świadczeniach rodzinnych, zakupiony został stosowny program, na prośbę pracownika, z którego Podinspektor ds świadczeń rodzinnych nie korzysta (wyjaśnienie – załącznik nr 4 do protokołu).

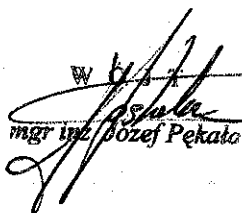
Analiza funkcji programu pozwala wysnuć wniosek, iż w przypadku prawidłowego wprowadzenia danych, program zapewniłby prawidłową wypłatę świadczeń w oparciu o poprawnie sporządzoną dokumentację.

### Wniosek nr 8

W związku z powyższym, zobowiązuje się Panią Barbarę Grim, do prowadzenia spraw z zakresu świadczeń rodzinnych przy pomocy zakupionego programu komputerowego, obejmując świadczenia rodzinne wypłacane z nowym okresem zasiłkowym, rozpoczynającym się z dniem 01.09.2005 roku.

Nie zastosowanie się do zaleceń zawartych w niniejszym wystąpieniu prowadzić będzie do wyciągnięcia konsekwencji służbowych.

Stosownie do treści § 30 pkt 2 Regulaminu kontroli wewnętrznej Urzędu Gminy w Godowie, sprawozdanie o sposobie realizacji wniosków pokontrolnych należy przedłożyć samodzielnemu stanowisku ds. kontroli wewnętrznej w terminie 30 dni od daty otrzymania niniejszego wystąpienia.

W Białymostku  
  
mgr inż. Bożef Pekala

*Bożef*

Potwierdzam odbiór 31.08.2005

*Pekala*