



NAJWYŻSZA IZBA KONTROLI

Delegatura w Bydgoszczy

LBY-4100-01-13/2012
P/12/001

Bydgoszcz, dnia kwietnia 2012 r.

Pani
Mariola Kuchcińska
Kierownik Gminnego Ośrodka
Pomocy Społecznej w Rogowie

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

Na podstawie art. 2 ust. 2 ustawy z dnia 23 grudnia 1994 r. o Najwyższej Izbie Kontroli¹, zwanej dalej „ustawą o NIK”, Najwyższa Izba Kontroli Delegatura w Bydgoszczy przeprowadziła w Gminnym Ośrodku Pomocy Społecznej w Rogowie, zwanym dalej „GOPS”, kontrolę powiązania budżetu Gminy Rogowo z budżetem państwa w zakresie wybranych dochodów i wydatków w 2011 r.

Kontroli w GOPS poddano działania windykacyjne podejmowane w 2011 r. w stosunku do podmiotów zalegających z uiszczaniem należności z tytułu funduszu alimentacyjnego i zaliczki alimentacyjnej.

W związku z kontrolą, której wyniki zostały przedstawione w protokole kontroli podpisanym w dniu 29 marca 2012 r., Najwyższa Izba Kontroli Delegatura w Bydgoszczy, na podstawie art. 60 ustawy o NIK, przekazuje Pani Kierownik niniejsze wystąpienie pokontrolne, w którym pozytywnie ocenia działalność GOPS w kontrolowanym zakresie.

1. NIK pozytywnie ocenia podejmowane przez GOPS działania windykacyjne w 2011 r. w stosunku do podmiotów zalegających z uiszczaniem należności z tytułu funduszu alimentacyjnego i zaliczki alimentacyjnej, tj. należności związanych z realizacją zadań zleconych w dziale 852 (opieka społeczna), rozdziale 85212 (świadczenia rodzinne, świadczenia z funduszu alimentacyjnego). Szczegółowa kontrola zaległych należności w ww. rozdziale przeprowadzona w stosunku do 30 dłużników alimentacyjnych posiadających największe zaległości w spłacie, które na dzień 31 grudnia 2011 r. wynosiły 861 945 zł (81,31 % ogółu zaległości z tego tytułu) wykazała, że GOPS prawidłowo prowadził działania windykacyjne w powyższym zakresie. We wszystkich badanych sprawach wydano decyzję o

¹ Dz. U. z 2012 r., poz. 82 ze zm.

zwrocie przez dłużników należności wypłaconych wierzycielowi z funduszu alimentacyjnego. W przypadku upływu terminu zapłaty określonego w decyzji wysyłano do dłużników upomnienia pod rygorem wszczęcia postępowania egzekucyjnego, terminowo wystawiano tytuły wykonawcze i kierowano do właściwego naczelnika urzędu skarbowego celem wszczęcia postępowania egzekucyjnego.

W wyniku podjętych działań windykacyjnych w stosunku do badanych dłużników w 2011 r. wyegzekwowano łącznie kwotę 39.611,33 zł.

W 2011 r. nie występowały przypadki nie podejmowania przez GOPS działań windykacyjnych oraz opóźnień lub zbędnej zwłoki w ich podejmowaniu, które skutkowały przedawnieniem należności.

2. Komputerowa ewidencja analityczna osób zalegających z płatnościami do konta 221 prowadzona była w podziale na dłużników oraz według podziałek klasyfikacji budżetowej, tj. zgodnie z rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 5 lipca 2010 r.². Ewidencja umożliwia wygenerowanie informacji o dłużnikach zawierającą pełną identyfikację rodzaju i kwot zaległości oraz czasu jaki upłynął od powstania zaległości.

3. Zgodnie z § 4 ust. 3 oraz § 7 rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 22 listopada 2001 roku w sprawie wykonania niektórych przepisów ustawy o postępowaniu egzekucyjnym w administracji³ GOPS prowadził ewidencję upomnień oraz tytułów wykonawczych.

Przedstawiając Pani Kierownik powyższe oceny Najwyższa Izba Kontroli odstępuje od formułowania wniosków i nie oczekuje przedstawienia przez Panią informacji, o której mowa w art. 62 ust. 1 ustawy o NIK.

Zgodnie z art. 61 ust. 1 ustawy o NIK, w terminie 7 dni od daty otrzymania niniejszego wystąpienia pokontrolnego przysługuje Pani prawo zgłoszenia na piśmie do Dyrektora Delegatury NIK w Bydgoszczy, umotywowanych zastrzeżeń w sprawie ocen zawartych w tym wystąpieniu.

² w sprawie szczególnych zasad rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej (Dz. U. Nr 128, poz. 861)

³ Dz. U. Nr 131, poz. 1541 ze zm.