



Olsztyn, dnia marca 2010 r.

**Najwyższa Izba Kontroli
Delegatura w Olsztynie**

P/09/005
LOL-4100-02-07/2010

**Pani
Bożena Ziółkowska-Wójcicka
Kierownik Gminnego Ośrodka
Pomocy Społecznej w Działdowie**

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 Olsztynie przeprowadziła w Gminnym Ośrodku Pomocy Społecznej w Działdowie („GOPS”), w ramach powiązań budżetu Urzędu Gminy w Działdowie z budżetem państwa w 2009 r., kontrolę w zakresie windykacji należności od dłużników alimentacyjnych oraz wykorzystania dotacji rozwojowej.

W związku z kontrolą, której wyniki przedstawione zostały w protokole kontroli podpisanym w dniu 26 lutego 2010 r., Najwyższa Izba Kontroli Delegatura w Olsztynie, stosownie do art. 60 ustawy o NIK, przekazuje Pani Kierownik niniejsze wystąpienie pokontrolne.

Najwyższa Izba Kontroli pozytywnie, pomimo stwierdzonych nieprawidłowości, ocenia działania GOPS w badanym zakresie. Podstawą pozytywnej oceny było każdorazowe wystawianie, po zakończeniu okresu świadczeniowego, decyzji administracyjnych dotyczących zwrotu wypłaconych świadczeń z funduszu alimentacyjnego oraz wysyłanie upomnień do dłużników zalegających z tymi płatnościami, a także prawidłowe wykorzystanie i rozliczenie dotacji rozwojowej.

Stwierdzoną nieprawidłowością było niewystawienie tytułów wykonawczych, pomimo upływu terminu zwrotu należności z funduszu alimentacyjnego określonego w upomnieniach.

¹ Dz. U. z 2007 r. Nr 231, poz. 1701 ze zm.

1. Według stanu na koniec 2009 r. zaległości wraz z odsetkami wobec GOPS posiadało ogółem 96 dłużników alimentacyjnych w łącznej kwocie 1.048.490 zł, z czego:
 - 700.939 zł (67%) stanowiły zaległości z tytułu wypłaconych w poprzednich latach zaliczek alimentacyjnych (objętych egzekucją komorniczą),
 - 324.953 zł (31%) zaległości z tytułu wypłat świadczeń z funduszu alimentacyjnego,
 - 22.598 zł (2%) odsetki od ww. zaległości.
2. Kierownik GOPS, działając z upoważnienia Wójta Gminy Działdowo jako organu właściwego wierzyciela, na podstawie art. 27 ust. 2 i 3 ustawy z dnia 7 września 2007 r. o pomocy osobom uprawnionym do alimentów², wydał w 2009 r. ogółem 50 decyzji administracyjnych w sprawie zwrotu przez dłużników alimentacyjnych należności wypłaconych z funduszu alimentacyjnego w łącznej kwocie 175.330 zł, co stanowiło 54% ogółu zaległych należności wypłaconych z tego funduszu. Pozostałą kwotę tych należności, tj. 84.010 zł (26%) stanowiły świadczenia wypłacone po zakończeniu poprzedniego okresu świadczeniowego, o którym mowa w art. 2 pkt 8 ww. ustawy, a 65.613 zł (20%) dotyczyło należności dłużników, dla których nie ustalono (pomimo podjętych przez GOPS działań) miejsca ich pobytu.
3. Zgodnie z art. 15 § 1 ustawy z dnia 17 czerwca 1966 r. o postępowaniu egzekucyjnym w administracji³, GOPS skierował do dłużników alimentacyjnych łącznie 47 pisemnych upomnień, wzywając ich do uregulowania zadłużenia określonego w ww. decyzjach. Pomimo iż, żaden z tych dłużników nieuregulował swoich zobowiązań w wyznaczonym terminie (7 dni od daty doręczenia upomnienia), GOPS nie wystawił wobec nich tytułów wykonawczych. Zgodnie natomiast z postanowieniami § 5 ust. 1 i § 6 ust. 1 rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 22 listopada 2001 r. w sprawie wykonania niektórych przepisów ustawy o postępowaniu egzekucyjnym w administracji⁴ wierzyciel jest zobowiązany, po bezskutecznym upływie terminu określonego w upomnieniu, do wystawienia tytułów wykonawczych i niezwłocznego ich przekazania do właściwego urzędu skarbowego. Odnotowania wymaga, że od terminu zapłaty określonego w upomnieniach, do dnia 15 lutego 2010 r. upłynęło od 19 do 98 dni, a łączna kwota zadłużenia (wg stanu na ten dzień) wynosiła 185.336,26 zł, w tym odsetki 17.361,72 zł.

² Dz. U. z 2009 r. Nr 1 poz. 7 ze zm.

³ Dz. U. z 2005 r. Nr 229, poz. 1954 ze zm.

⁴ Dz. U. z 2001 r. Nr 137, poz. 1541 ze zm.

4. W 2009 r., w ramach Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki, GOPS zrealizował projekt pn. „Program aktywizacji społeczno-zawodowej w gminie Działdowo”, dofinansowany dotacją rozwojową z budżetu państwa w łącznej wysokości 240,8 tys. zł. Projekt ten został prawidłowo rozliczony, a środki dotacji w łącznej wysokości 239,6 tys. zł wydatkowano zgodnie z harmonogramem rzeczowo-finansowym. GOPS zapewnił wymagany udział środków własnych wysokości 29,8 tys. zł (11% ogólnej kwoty wydatków kwalifikowanych). W związku z koniecznością pomniejszenia wynagrodzeń pracowników zatrudnionych w ramach projektu, przebywających na zwolnieniach lekarskich, GOPS nie wykorzystał kwoty 1,2 tys. zł, którą zwrócono w grudniu 2009 r.

Przedstawiając powyższe oceny i uwagi, Najwyższa Izba Kontroli wnosi o niezwłoczne wystawianie tytułów wykonawczych wobec dłużników alimentacyjnych, w tym także wobec posiadających zaległość na dzień 15 lutego 2010 r. wynoszącą wraz z odsetkami 185.336 zł.

Najwyższa Izba Kontroli Delegatura w Olsztynie, stosownie do art. 62 ust. 1 ustawy o NIK, oczekuje od Pani Kierownik w terminie 14 dni od daty otrzymania niniejszego wystąpienia pokontrolnego, informacji o sposobie wykorzystania uwag i wykonania wniosku, bądź o podjętych działaniach na rzecz jego realizacji lub przyczynach niepodjęcia takich działań.

Stosownie do art. 61 ust. 1 ustawy o NIK, w terminie 7 dni od dnia otrzymania niniejszego wystąpienia pokontrolnego, przysługuje Pani Kierownik prawo zgłoszenia na piśmie do dyrektora Delegatury NIK w Olsztynie umotywowanych zastrzeżeń w sprawie ocen, uwag i wniosku zawartego w tym wystąpieniu.

W razie zgłoszenia zastrzeżeń, zgodnie z art. 62 ust. 2 ustawy o NIK, termin nadesłania informacji, o którym wyżej mowa, liczy się od dnia otrzymania ostatecznej uchwały właściwej komisji NIK.

Z poważaniem