



**Najwyższa Izba Kontroli  
Delegatura w Szczecinie**

Szczecin, dnia      marca 2010 r.

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

**Pani  
Dominika Wróbel  
Kierownik Gminnego Ośrodka Pomocy  
Społecznej  
w Sławnie**

**WYSTĄPIENIE POKONTROLNE**

Na podstawie art. 2 ust. 2 ustawy z dnia 23 grudnia 1994 r. o Najwyższej Izbie Kontroli<sup>1</sup>, zwanej dalej ustawą o NIK, Najwyższa Izba Kontroli Delegatura w Szczecinie przeprowadziła w Gminnym Ośrodku Pomocy Społecznej w Sławnie (zwanym w dalszej treści GOPS) kontrolę podejmowania działań windykacyjnych wobec dłużników budżetu państwa oraz realizacji projektu dofinansowanego dotacjami rozwojowymi z budżetu państwa w ramach tematu „Powiązania budżetów jednostek samorządu terytorialnego z budżetem państwa w zakresie wybranych dochodów i wydatków w 2009 r.”

W związku z kontrolą, której wyniki przedstawione zostały w protokole kontroli, podpisanym w dniu 5 marca 2010 r., Najwyższa Izba Kontroli, stosownie do art. 60 ust. 1 ustawy o NIK, przekazuje Pani Kierownik niniejsze wystąpienie pokontrolne.

Najwyższa Izba Kontroli pozytywnie ocenia wykorzystanie przez GOPS środków dotacji rozwojowej przeznaczonej na realizację projektu współfinansowanego ze środków Europejskiego Funduszu Społecznego. Natomiast NIK negatywnie ocenia działania GOPS wobec dłużników z tytułu świadczeń alimentacyjnych.

1. W 2009 r. GOPS (działający jako partner) w ramach porozumienia zawartego z Powiatowym Centrum Pomocy Rodzinie w Sławnie (liderem projektu), realizował projekt pn. „Szansa na rozwój” o wartości 129.835 zł, w tym udział własny gminy w kwocie 12.984 zł stanowił 10% wartości projektu. Projekt był realizowany zgodnie z harmonogramem rzeczowo – finansowym określonym w porozumieniu. Środki dotacji rozwojowej, przekazane przez lidera projektu w wysokości 116.851 zł (stanowiące 89,99% całkowitych wydatków kwalifikowanych projektu) zostały wykorzystane w całości. Zgodnie z założeniami środki

---

<sup>1</sup> (Dz. U. z 2007 r. Nr 231, poz. 1701 ze zm.),

z dotacji zostały wykorzystane na realizację zadań związanych z pracami socjalnymi i aktywną integracją dla 14 osób, w tym 9 osób długotrwale bezrobotnych oraz 5 osób niepełnosprawnych.

GOPS realizując postanowienia zawarte w porozumieniu oraz w wytycznych Instytucji Pośredniczącej (tj. Wojewódzkiego Urzędu Pracy) prowadził wyodrębnioną ewidencję wydatków związanych z realizacją projektu, ujmując je w księgach z czwartą cyfrą 8 i czwartą cyfrą 9. Analiza sposobu dekretowania i zatwierdzania 26 dowodów księgowych na kwotę 53.758 zł (41,4% wartości projektu) wykazała, że kwota każdego wydatku kwalifikowana była w części 85/90 jako wydatek z funduszu pomocowego (czwarta cyfra 8), a w części 5/90 jako wkład krajowy (czwarta cyfra 9). Wkład własny Gminy wykorzystany w całości na pokrycie w 1/2 kosztu wynagrodzenia pracownika socjalnego, ujęty był z cyfrą 9.

2. W 2009 r. GOPS przekazał zrealizowane dochody należne budżetowi państwa w kwocie 39.377 zł na rachunek Gminy Sławno. Wyegzekwowane i przekazane w 2009 r. dochody budżetu państwa stanowiły 3,9% należności z tytułu świadczeń alimentacyjnych ogółem (1.101.246 zł).

W ocenie NIK w 2009 r. GOPS nierzetelnie prowadził ewidencję dotyczącą osób zalegających z płatnościami należności Skarbu Państwa. Rejestr dotyczący wypłaconych zaliczek alimentacyjnych i świadczeń z funduszu alimentacyjnego nie zawierał wymiaru przypisanych im należności, kwot i terminów zaległości oraz danych o podejmowanych działaniach windykacyjnych wobec dłużników.

Szczegółowe badania sposobu postępowania wobec 23 dłużników alimentacyjnych wykazały, że podejmowane w 2009 r. działania były niewystarczające. Tylko w 7 przypadkach (z 23) upoważnieni pracownicy GOPS przeprowadzili wywiad środowiskowy, w 4 przypadkach (z 23) wystąpiono do właściwego Urzędu Pracy o przedstawienie informacji o możliwości aktywizacji zawodowej dłużników. W żadnym przypadku nie skierowano dłużników alimentacyjnych do prac społecznie użytecznych. Tym samym naruszone zostały postanowienia art. 4 i art. 5 ustawy z dnia 7 września 2007 r. o pomocy osobom uprawnionych do alimentów.<sup>2</sup>

Przedstawiając powyższe oceny i uwagi, Najwyższa Izba Kontroli wnioskuje o:

- 1. Prowadzenie ewidencji dłużników alimentacyjnych, w sposób umożliwiający uzyskanie pełnej informacji o dłużniku, jego stanie zadłużenia i wyegzekwowanych kwotach należności.*

---

<sup>2</sup> Dz. U. z 2009 r. Nr 1, poz. 7 ze zm.

*2. Podejmowanie działań wobec dłużników alimentacyjnych umożliwiających skuteczną egzekucję należności.*

Najwyższa Izba Kontroli, na podstawie art. 62 ust. 1 ustawy o NIK, oczekuje przedstawienia przez Panią Kierownik w terminie 30 dni od daty otrzymania niniejszego wystąpienia pokontrolnego, informacji o sposobie wykorzystania uwag i wykonania wniosków, bądźże działaniach podjętych w celu ich realizacji lub przyczynach niepodjęcia takich działań.

Zgodnie z treścią art. 61 ust. 1 ustawy o NIK, w terminie 7 dni od daty otrzymania niniejszego wystąpienia pokontrolnego, przysługuje Pani Kierownik prawo zgłoszenia na piśmie, do Dyrektora Delegatury NIK w Szczecinie, umotywowanych zastrzeżeń w sprawie ocen, uwag i wniosków zawartych 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.