



**Najwyższa Izba Kontroli
Delegatura w Szczecinie**

Szczecin, dnia marca 2010 r.

**Pan
Jerzy Danilkiewicz
Kierownik Ośrodka
Pomocy Społecznej
w Myśliborzu**

LSZ-4100-02-08/2010
P/09/005

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

Najwyższa Izba Kontroli Delegatura w Szczecinie na podstawie art. 2 ust. 2 ustawy z dnia 23 grudnia 1994 r. o Najwyższej Izbie Kontroli¹, zwanej dalej ustawą o NIK, przeprowadziła w Ośrodku Pomocy Społecznej w Myśliborzu, zwanym dalej OPS, kontrolę pobierania i odprowadzania dochodów budżetu państwa, podejmowania działań windykacyjnych wobec dłużników oraz realizacji projektu współfinansowanego ze środków dotacji rozwojowej 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 10 marca 2010 r., Najwyższa Izba Kontroli, stosownie do art. 60 ust. 1 ustawy o NIK, przekazuje Panu Kierownikowi niniejsze wystąpienie pokontrolne.

Najwyższa Izba Kontroli pozytywnie ocenia działania OPS w zakresie objętym kontrolą.

W 2009 r. OPS przekazywał zrealizowane dochody należne budżetowi państwa z tytułu zaliczki alimentacyjnej i funduszu alimentacyjnego na rachunek Gminy Myślibórz w terminach i na zasadach określonych w § 8 ust. 1 pkt 1 i 2 oraz § 8 ust. 3 pkt 1 rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 24 lipca 2006 r. w sprawie planów finansowych zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych jednostkom samorządu ustawami, przekazywania dotacji celowych i przekazywania pobranych dochodów związanych z realizacją

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

tych zadań². Dochody wykonane z tego tytułu w kwocie 140.518 zł stanowiły 4,4% należności (3.166.762 zł). Stan zaległości z tytułu świadczeń alimentacyjnych na koniec 2009 r. wynosił 3.026.244 zł (w tym z tytułu odsetek 18.059 zł).

OPS rzetelnie sporządził sprawozdanie Rb-27ZZ za 2009 r. wykazując w nim dane zgodne z ewidencją i terminowo przekazał je do Urzędu Miasta i Gminy w Myśliborzu.

W 2009 r. OPS prowadził w formie elektronicznej ewidencję należności budżetu państwa z tytułu zaliczki alimentacyjnej i funduszu alimentacyjnego, która zawierała dane o dłużnikach oraz kwotach należności wyegzekwowanych i przekazanych na rachunek Gminy Myślibórz. Działania windykacyjne podejmowane wobec 40 dłużników alimentacyjnych, objętych szczegółowym badaniem, prowadzono rzetelnie z uwzględnieniem wszystkich form dochodzenia należności, określonych w art. 4 i art. 5 ustawy z dnia 7 września 2007 r. o pomocy osobom uprawnionym do alimentów.³

W 2009 r. OPS otrzymał dotację rozwojową w kwocie 145.980 zł na realizację projektu pn. „Pomocna dłoń” o wartości 162.200 zł (w tym 16.220 zł wkład własny Gminy) współfinansowanego ze środków Europejskiego Funduszu Społecznego w ramach Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki (POKL). Program obejmował realizację zadań z zakresu aktywizacji społeczno - zawodowej dla osób nieaktywnych zawodowo powyżej 25 roku życia, z wykształceniem podstawowym, zawodowym lub średnim.

NIK nie wnosi uwag do sposobu wykorzystania dotacji, którą przeznaczono na sfinansowanie szkoleń oraz warsztatów psychologiczno – terapeutycznych, zgodnie z umową zawartą pomiędzy Powiatowym Centrum Pomocy Rodzinie w Myśliborzu – Liderem, a Wojewódzkim Urzędem Pracy w Szczecinie - Instytucją Pośredniczącą.

Badanie dowodów księgowych dokumentujących poniesione wydatki na realizację projektu w łącznej kwocie 159.380 zł wykazało, że wszystkie wydatki były wydatkami kwalifikowalnymi zgodnie z zapisami umowy oraz wytycznymi w zakresie kwalifikowania wydatków w ramach POKL, zatwierdzonymi przez Ministra Rozwoju Regionalnego. OPS prowadził wyodrębnioną ewidencję wydatków związanych z realizacją projektu, a 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 wypłatę zasiłków 16 beneficjentom, ujęto z cyfrą 9.

² Dz.U. Nr 35, poz. 955.

³ Dz. U. z 2009 r. Nr 1, poz. 7 ze zm.

Środki z dotacji rozwojowej zostały wykorzystane przez OPS w wysokości 143.180 zł, kwota 2.800 zł niewykorzystanej dotacji została terminowo zwrócona na rachunek Urzędu Miasta i Gminy w Myśliborzu.

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

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