



NAJWYŻSZA IZBA KONTROLI
Delegatura w Warszawie

LWA- 4100-03-08/2012
P/12/001

Warszawa, 18 kwietnia 2012 r.

Pani
Tamara Barańska
Kierownik Gminnego Ośrodka Pomocy
Społecznej w Klembowie

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

Na podstawie art. 2 ust. 2 *ustawy z dnia 23 grudnia 1994 r. o Najwyższej Izbie Kontroli*¹, Najwyższa Izba Kontroli Delegatura w Warszawie przeprowadziła w Gminnym Ośrodku Pomocy Społecznej w Klembowie² kontrolę powiązania budżetu Gminy w Klembowie z budżetem państwa, w zakresie wybranych dochodów i wydatków realizowanych przez GOPS w 2011 roku.

W związku z kontrolą, której wyniki przedstawione zostały w protokole podpisanym w dniu 21 marca 2012 r., Najwyższa Izba Kontroli, stosownie do art. 60 *ustawy o NIK*, przekazuje Pani Kierownik niniejsze wystąpienie pokontrolne.

Najwyższa Izba Kontroli pozytywnie z zastrzeżeniami ocenia działalność Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Klembowie w zakresie objętym kontrolą.

1. W terminie określonym w art. 248 ust. 1 pkt 2 *ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych*³ Kierownik GOPS opracował plan finansowy na rok budżetowy 2011, w którym zostały zawarte również zadania zlecone i kwoty dotacji przyznanych na ich realizację. Podstawę opracowania planu w zakresie zadań zleconych stanowiły informacje Wójta Gminy Klembów przekazane przy piśmie z dnia 7 lutego 2011 r. Plan dochodów

¹ Dz. U. z 2012 r. poz. 82 ze zm., dalej: ustawa o NIK

² Dalej także GOPS lub Ośrodek

³ Dz. U. Nr 157, poz. 1240 ze zm.

obejmował m.in. wpływy z tytułu zwrotów wypłaconych świadczeń z funduszu alimentacyjnego⁴ w kwocie 5,0 tys. zł.

1.1. Ustalono, że GOPS pobierał i odprowadzał w odpowiedniej wysokości dochody zwrotu wypłaconych świadczeń z funduszu alimentacyjnego i zaliczki alimentacyjnej oraz składał terminowo do Urzędu Gminy w Klembowie sprawozdania kwartalne Rb-27ZZ. Zrealizowane dochody z tytułu zwrotu wypłaconych świadczeń z funduszu alimentacyjnego i zaliczki alimentacyjnej i z tytułu odsetek od nieterminowych zwrotów świadczeń alimentacyjnych w kwocie 24 122 zł stanowiły 2,8% należności z działu 852 – Pomoc Społeczna, rozdział 85212 – Świadczenia Rodzinne, zaliczki alimentacyjne oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego.

NIK zwraca uwagę na wysoki stan należności z tytułu zwrotu świadczeń wypłaconych z funduszu alimentacyjnego, który na koniec 2011 r. wynosił 852,1 tys. zł. Należności te były niższe o 24 123 zł od stanu na koniec 2010 r. (tj. o 2,8%).

Według stanu na 31 grudnia 2011 r., łączna liczba dłużników (osób fizycznych) z tytułu świadczeń alimentacyjnych, zalegających z wpłatą należności, wynosiła 52 i była o 20,9% wyższa od stanu dłużników na 31 grudnia 2010 r. (43 osoby).

1.2. W wyniku badania 30 spraw dotyczących kwoty 115 624 zł (stanowiącej 13,6% kwoty zaległości) NIK stwierdza, że GOPS podejmował działania windykacyjne zmierzające do ściągnięcia należności od dłużników alimentacyjnych prowadzonych na podstawie z *art. 5 ustawy z dnia 7 września 2007 r. o pomocy osobom uprawnionym do alimentów*⁵.

NIK zwraca uwagę na zbyt długi czas, upływający od zakończenia okresu świadczeniowego do dnia wydania przez Kierownika GOPS decyzji dotyczącej zwrotu należności otrzymanych przez osobę uprawnioną. Czas ten wynosił średnio 92 dni. Kierownik GOPS w 2011 roku nie umarzała należności i nie odraczała terminu płatności dłużnikom alimentacyjnym. W jednym przypadku, należność w kwocie 3,2 tys. zł została rozłożona na raty, które dłużnik spłacał w terminach wynikających z harmonogramu spłaty należności.

2. Kontrola wykorzystania środków z rezerwy celowej (poz. 26) ujętych w ustawie budżetowej na rok 2011, przeznaczonych na dofinansowanie pomocy materialnej dla uczniów w formie stypendiów i zasiłków szkolnych, wykazała że kwota udzielonej na ten cel dotacji w wysokości 25,0 tys. zł. została wydatkowana w całości, a udział środków własnych Gminy wynosił 25,0% kwoty dotacji.

3. W 2011 r. GOPS kontynuował realizację projektu systemowego pn. „*Od bezradności do aktywności – wspieranie osób zagrożonych wykluczeniem społecznym w Gminie Klembów*” finansowanego przez Urząd Marszałkowski Województwa Mazowieckiego, umieszczonego w Programie Operacyjnym Kapitał Ludzki. W 2011 r., w ramach projektu wydatkowano łącznie 117,1 tys. zł, z tego dofinansowanie ze środków EFS – 104,8 tys. zł, a wkład własny UM – 12,8 tys. zł. Instytucja dotująca, t.j. Mazowiecka Jednostka Wdrażania Programów Unijnych jako wydatki kwalifikowalne uznała kwotę 113,0 tys. zł.

⁴ Dalej: FA

⁵ Dz. U. z 2009, Nr 1, poz. 7 ze zm.

Przeprowadzona przez NIK kontrola 20 wydatków poniesionych w 2011 r. w ramach ww. projektu, o wartości ogółem 68,2 tys. zł, wykazała, że zostały one poniesione w okresie kwalifikowalności projektu, zgodnie z wymogami wynikającymi z umowy o dofinansowanie oraz zostały należycie udokumentowane.

4. Ustalono, że za 2011 r. GOPS nie uiścił opłat abonamentowych za dwa telewizory oraz cztery radioodbiorniki. Stanowiło to naruszenie obowiązków określonych w art. 1 i 2 ustawy z dnia 21 kwietnia 2005 r. o opłatach abonamentowych⁶. Według wyjaśnień Kierownik Ośrodka, posiadane odbiorniki radiowe i telewizyjne nie są wykorzystywane do odbioru programów radiowych i telewizyjnych.

NIK zwraca jednak uwagę, że stosownie do art. 2 ust.2 ustawy o opłatach abonamentowych rezygnacja z odbioru programów radiowych i telewizyjnych nie zwalnia posiadacza odbiorników z obowiązku uiszczania opłat abonamentowych.

Przedstawiając powyższe oceny i uwagi Najwyższa Izba Kontroli wnosi o:

1. Podjęcie działań prowadzących do zmniejszenia stanu należności wynikających z wypłaconych świadczeń z funduszu alimentacyjnego poprzez przyspieszenie procesu windykacji należności od dłużników alimentacyjnych.
2. Uiszczanie opłat abonamentowych od posiadanych przez GOPS odbiorników radiowych i telewizyjnych.

Najwyższa Izba Kontroli, na podstawie art. 62 ust. 1 *ustawy o NIK*, zwraca się do Pani Kierownik o przedstawienie, w terminie 14 dni od daty otrzymania niniejszego wystąpienia pokontrolnego, informacji o sposobie wykorzystania uwag i wykonania wniosków, bądź o działaniach podjętych w celu realizacji wniosków 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 Warszawie 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 mowa wyżej, liczy się od dnia otrzymania ostatecznej uchwały właściwej Komisji NIK.

⁶ Dz. U. Nr 85, poz. 728 ze zm.