



NAJWYŻSZA IZBA KONTROLI

Delegatura w Warszawie

LWA-4100-06-20/2011
P/12/001

Warszawa, 16 kwietnia 2012 r.

**Pani
Anna Lewicka
Kierownik
Gminnego Ośrodka Pomocy
Społecznej w Zakroczymiu**

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 Warszawie przeprowadziła w Gminnym Ośrodku Pomocy Społecznej w Zakroczymiu² kontrolę dotyczącą powiązania budżetu GOPS z budżetem państwa w zakresie wybranych dochodów i wydatków w 2011 r.

W związku z kontrolą, której wyniki przedstawiono w protokole kontroli podpisanym 30 marca 2012 r., Najwyższa Izba Kontroli, na podstawie art. 60 ustawy o NIK przekazuje Pani Kierownik niniejsze wystąpienie pokontrolne.

Najwyższa Izba Kontroli pozytywnie z zastrzeżeniami ocenia działalność Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej objętą zakresem kontroli.

1. W 2011 r. GOPS wykazał dochody związane z realizacją zadań z zakresu świadczeń rodzinnych, świadczeń z funduszu alimentacyjnego oraz składek na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego w kwocie 51,6 tys. zł, w tym 4,3 tys. zł stanowiły odsetki od nieterminowych wpłat. Kwoty te w całości wyegzekwowane zostały przez komorników sądowych w wyniku działań podjętych wobec dłużników alimentacyjnych. Na koniec 2011 r. ze spłatą należności z tytułu świadczeń wypłaconych z funduszu alimentacyjnego i zaliczki alimentacyjnej oraz nienależnie pobranych świadczeń rodzinnych i opiekuńczych zalegało 89 dłużników na kwotę 1 657,2 tys. zł. W stosunku do końca 2010 r. liczba dłużników wzrosła o 17, zaś kwota zaległości wzrosła o 311,5 tys. zł (o 23,1%).

¹ Dz. U. z 2012 poz. 82 ze zm.

² Dalej: GOPS.

2. Burmistrz Gminy upoważnił Kierownika GOPS do podejmowania działań wobec dłużników alimentacyjnych oraz prowadzenia postępowania i wydawania w tych sprawach decyzji. GOPS podejmował działania zmierzające do ściągnięcia należności od dłużników alimentacyjnych na podstawie art. 5 ustawy z dnia 7 września 2007 r. o pomocy osobom uprawnionym do alimentów³.

NIK negatywnie ocenia niewydanie do końca 2011 r. 85 decyzji administracyjnych w sprawie zwrotu przez dłużnika alimentacyjnego należności z tytułu otrzymanych przez osobę uprawnioną świadczeń z funduszu alimentacyjnego po zakończeniu okresu świadczeniowego 2010-2011, do czego zobowiązywał przepis art. 27 ust. 2 ustawy o pomocy osobom uprawnionym do alimentów. Uniemożliwiło to wystawienie upomnień i tytułów wykonawczych po zakończeniu okresu świadczeniowego 2009-2010, wymaganych § 3 ust. 1 i § 5 ust. 1 rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 22 listopada 2001 r. w sprawie wykonania niektórych przepisów ustawy o postępowaniu egzekucyjnym w administracji⁴.

W rezultacie nie było prowadzone administracyjne postępowanie egzekucyjne wobec dłużników alimentacyjnych.. Dopiero w czasie kontroli NIK, w roku 2012, wystawionych zostało 35 tytułów wykonawczych dotyczących okresu świadczeniowego 2009-2010.

3. NIK pozytywnie ocenia wykorzystanie dotacji celowych przekazanych z budżetu państwa na realizację zadań z zakresu administracji rządowej i innych zadań zleconych ustawami. W 2011 r. Ośrodek otrzymał 2 179,6 tys. zł, a wykorzystał 2 176,6 tys. zł.

4. W 2011 r. Kierownik GOPS, na podstawie art. 30 ust. 9 ustawy z dnia 28 listopada 2003 r. o świadczeniach rodzinnych⁵, wydał 6 decyzji, w tym dla 2 osób dotyczące umorzenia w części kwoty 2 095 zł oraz dla 4 osób dotyczące rozłożenia na raty kwoty 8 389,50 zł.

5. NIK pozytywnie ocenia realizację 1 projektu współfinansowanego ze środków Unii Europejskiej w ramach Europejskiego Funduszu Społecznego pt. „Twoja przyszłość – Twój wybór”. Projekt stanowił element projektu systemowego, realizowanego przez GOPS od 2008 r.⁶, przyjętego Uchwałą Rady Gminy Zakroczym z 28 maja 2008 r. w sprawie przystąpienia Gminy do realizacji projektu⁷. Wydatki związane z realizacją tego projektu wyniosły 142 812 zł. Z informacji Mazowieckiej Jednostki Wdrażania Programów Unijnych dotyczącej wyników weryfikacji wniosków o płatność wynika, że wkład własny był zgodny z warunkami umowy, a kosztów niekwalifikowanych nie stwierdzono. Odsetki bankowe uzyskane od środków pieniężnych, na rachunku bankowym założonym do celów realizacji projektu systemowego PO KL, w 2011 roku wynoszące 548,56 złotych, zgodnie z aneksem do umowy, GOPS przekazał na konto Urzędu Gminy Zakroczym.

³ Dz. U. z 2009, Nr 1, poz. 7 ze zm.

⁴ Dz. U. Nr 137, poz. 1541 ze zm.

⁵ Dz. U. z 2006 r. Nr 139 poz. 992 z zm.

⁶ Umowa ramowa nr UDA-POKL.07.01.01-14-193/08-00, z dnia 04.12.2008 r. i coroczny aneks do umowy na rok 2011 nr UDA-POKL.07.01.01-14-193/08-03. z dnia 19.08.2011 r.

⁷ Uchwała Nr XVII/112/2008 Rady Gminy Zakroczym.

6. Ustalono, że GOPS posiadał na stanie 5 radioodbiorników, za które nie wniósł opłat abonamentowych w 2011 r., co stanowiło to naruszenie art. 2 ust. 1 ustawy z dnia 21 kwietnia 2005 r. o opłatach abonamentowych⁸. Dopiero w czasie kontroli NIK został złożony wniosek o rejestrację i wniesiona opłata w kwocie 27,50 zł.

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

- 1) wydawanie decyzji administracyjnych w sprawie zwrotu przez dłużnika alimentacyjnego należności z tytułu otrzymanych przez osobę uprawnioną świadczeń z funduszu alimentacyjnego,
- 2) dochodzenie należności od dłużników alimentacyjnych w trybie przepisów ustawy z dnia 17 czerwca 1966 r. o postępowaniu egzekucyjnym w administracji⁹.

Najwyższa Izba Kontroli Delegatura w Warszawie, na podstawie art. 62 ust. 1 ustawy o NIK, oczekuje przedstawienia przez Pani Kierownik, w terminie 14 dni od daty otrzymania niniejszego wystąpienia pokontrolnego, informacji o sposobie wykorzystania ocen, uwag i wniosku, bądź o działaniach podjętych w celu realizacji wniosku 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 wniosku zawartych w tym wystąpieniu.

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

⁸ Dz. U. Nr 85, poz. 728 ze zm.

⁹ Dz. U. z 2005, Nr 229, poz. 1954 ze zm.