



**Najwyższa Izba Kontroli
Delegatura we Wrocławiu**

Wrocław, dnia 14 kwietnia 2010 r.

**Pani
Barbara JERZYK**

**Kierownik Ośrodka Pomocy Społecznej
w Radkowie zs. w Ścinawce Średniej**

LWR-4100-02-10/2010
P/09/005

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 we Wrocławiu skontrolowała Ośrodek Pomocy Społecznej w Radkowie zs. w Ścinawce Średniej, zwany dalej „OPS” lub „Ośrodkiem”, w przedmiocie powiązań Gminy Radków 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 31 marca 2010 r., Najwyższa Izba Kontroli, stosownie art. 60 ustawy o NIK, przekazuje Pani Kierownik niniejsze wystąpienie pokontrolne.

Najwyższa Izba Kontroli ocenia pozytywnie, pomimo stwierdzonych uchybień, działalność Ośrodka w zakresie objętym kontrolą. Uchybienia dotyczyły nieterminowego przekazywania Burmistrzowi Miasta i Gminy Radków sprawozdań budżetowych, a także zwłoki w podejmowaniu czynności wobec dłużników z tytułu wypłaconych świadczeń z funduszu alimentacyjnego.

Przyjętą ocenę ogólną uzasadniają oceny cząstkowe i uwagi zaprezentowane, jak niżej.

1. Dochody budżetu państwa z tytułu realizacji zadań z zakresu administracji rządowej i innych zleconych ustawami, planowane w OPS w kwocie 20,0 tys. zł (rozd. 85212), zostały wykonane w 542,10% (w wysokości 108,4 tys. zł), co NIK ocenia pozytywnie.

Kwoty zrealizowanych dochodów z tytułu zadań zleconych wynikały ze sprawozdania Ośrodka Rb-27ZZ sporządzonego za okres od początku roku do końca IV kwartału 2009 r. oraz z ewidencji księgowej OPS. Kontrola wykazała, że oryginały przywołanego sprawozdania sporządzone za II i III kwartał 2009 r., zostały przekazane do Burmistrza Miasta i Gminy Radków ze zwłoką kolejno 2 i 4 dni w odniesieniu do terminów wyznaczonych w załączniku nr 38 do rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 27 czerwca 2006 r. w sprawie sprawozdawczości budżetowej².

2. Występujące na koniec 2009 r. zaległości w dochodach budżetowych w łącznej kwocie 808,3 tys. zł, zostały w całości przypisane do rozdz. 85212 Zaliczki alimentacyjne oraz świadczenia z funduszu alimentacyjnego, w tym 14,3 tys. zł (1,8%) stanowiły zaległości z tytułu odsetek od świadczeń wypłaconych z funduszu alimentacyjnego.

Na podstawie próby kontrolnej obejmującej 40 dłużników (37,0%) o najwyższych zaległościach, których zadłużenie na koniec 2009 r. wynosiło łącznie 407,9 tys. zł (50,5% zaległości ogółem), z tego: 22 dłużników spoza terenu Gminy Radków (zadłużenie 253,3 tys. zł³) i 18 dłużników zamieszkałych na terenie Gminy (zadłużenie 154,6 tys. zł⁴), ustalono, że działania podejmowane przez pracowników Ośrodka wobec tych osób nie spełniały kryterium „bez zbędnej zwłoki”, określonego w art. 35 §1 ustawy z dnia 14 czerwca 1960 r. Kodeks postępowania administracyjnego (kpa)⁵, dla załatwiania spraw przez organy administracji publicznej. I tak:

- w odniesieniu do 22 dłużników (55,% próby) spoza terenu Gminy, wniosek do organu właściwego dłużnika⁶ OPS kierował w przypadku 8 dłużników (36,4%) w terminie do 7 dni od dnia przyznania osobie uprawnionej świadczenia z funduszu, natomiast w przypadku pozostałych 14 (63,6%) – w terminie od 8 do 14 dni;

- w odniesieniu do 18 dłużników (45,0% próby) z terenu Gminy wezwania do stawienia się w OPS w celu przeprowadzenia wywiadu środowiskowego i złożenia oświadczenia majątkowe-

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

² Dz.U. nr 115, poz. 781;

³ z tego: zadłużenie z tyt. zaliczki alimentacyjnej – 160,7 tys. zł; zadłużenie z tyt. funduszu alimentacyjnego – 92,6 tys. zł;

⁴ z tego: zadłużenie z tyt. zaliczki alimentacyjnej – 96,7 tys. zł; zadłużenie z tyt. funduszu alimentacyjnego – 57,9 tys. zł;

⁵ Dz.U. z 2000 r. nr 98, poz.1071 ze zm.

⁶ dotyczy wniosku o podjęcie działań wobec dłużnika alimentacyjnego, o którym mowa w art.3 ust.5 ustawy o pomocy osobom uprawnionym do alimentów (Dz.U. z 2009 r. nr 1, poz.7);

go⁷, kierowane były w przypadku 7 dłużników (38,9%) w terminie do 7 dni od dnia przyznania osobie uprawnionej świadczenia z funduszu alimentacyjnego, a w przypadku 11 (61,1%) w terminie od 8 do 120 dni;

- w przypadku 10 dłużników (spośród 18 z terenu Gminy) pracownicy OPS przeprowadzili wywiad alimentacyjny⁸ oraz pobrali od nich oświadczenia majątkowe, przy czym informacje sporządzone na podstawie ww. dokumentów OPS przesłał do komornika sądowego⁹ w przypadku 1 dłużnika (10,0%) w terminie do 7 dni od dnia przeprowadzenia wywiadu środowiskowego i pobrania oświadczenia majątkowego, a w przypadku 9 (90,0%) w terminie od 8 do 120 dni.

W ocenie NIK wykazana zwłoka w podejmowaniu czynności wobec dłużników wynikała głównie z przyjętych w Ośrodku rozwiązań organizacyjnych. Kontrola wykazała bowiem, że czynności w przedmiotowym zakresie prowadzone były przez dwóch pracowników Działu Świadczeń Rodzinnych OPS, do których obowiązków należało ponadto prowadzenie wszystkich spraw wynikających z ustawy o świadczeniach rodzinnych¹⁰, w tym głównie obsługa 648 rodzin uprawnionych do świadczeń rodzinnych wraz z dodatkami i 186 rodzin uprawnionych do zasiłku pielęgnacyjnego. Kierując się dobrem osób potrzebujących, w pierwszej kolejności były wydawane decyzje przyznające świadczenia pieniężne oraz ich wypłata, a działania wobec dłużników alimentacyjnych podejmowano w późniejszym terminie.

3. Przyznane dotacje na zadania z zakresu administracji rządowej i inne zlecone ustawami wyniosły łącznie 2.677,1 tys. zł. Środki te zostały wykorzystane zgodnie z przeznaczeniem w wysokości 2.672,6 tys. zł (tj. w 99,8%), pokrywając w całości poniesione przez Ośrodek wydatki na realizację tych zadań. Niewykorzystaną dotację w kwocie 4,5 tys. zł¹¹ OPS zwrócił na rachunek Urzędu Miasta i Gminy w Radkowie w obowiązującym terminie.

4. Prawidłowo, w ocenie NIK, w okresie objętym kontrolą Ośrodek realizował projekt systemowy „*Po pierwsze praca*” w ramach Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki. Plano-

⁷ dotyczy czynności, o których mowa w art.4 ustawy o pomocy osobom uprawnionym do alimentów;

⁸ ustalenie sytuacji rodzinnej, dochodowej i zawodowej dłużnika alimentacyjnego, a także jego stanu zdrowia oraz przyczyn nie łożenia na utrzymanie na utrzymanie osoby uprawnionej;

⁹ obowiązek przekazywania przez organ właściwy dłużnika komornikowi sądowemu informacji mających wpływ na skuteczność prowadzonej egzekucji, a w szczególności zawartych w wywiadzie alimentacyjnym w oświadczeniu majątkowym dłużnika został określony w art.5 ust.1 ustawy o pomocy osobom uprawnionym do alimentów;

¹⁰ Dz.U. z 2006 r. nr 139, poz. 992 ze zm.;

¹¹ zwrócona dotacja dotyczyła niewykorzystanych środków na wypłatę zasiłków celowych producentom rolnym poszkodowanym w wyniku powodzi (rozd. 85295) z uwagi na fakt, iż 3 poszkodowane rodziny nie spełniały wymaganych kryteriów przyznania pomocy (nie posiadały dokumentu potwierdzającego ubezpieczenia w KRUS);

wany budżet projektu w kwocie 160,5 tys. zł został w całości zrealizowany, przy czym poniesione wydatki sfinansowano pozyskaną dotacją rozwojową – 143,6 tys. zł i wkładem własnym – 16,9 tys. zł. Na podstawie próby kontrolnej 20 pozycji wydatków o łącznej wartości 90,0 tys. zł sfinansowanych środkami dotacji, ustalono m.in., że wydatki te nie podlegały wyłączeniu określonym w kategoriach wydatków niekwalifikowanych oraz były one zgodne z postanowieniami umowy o dofinansowanie, dowody księgowe dokumentujące wydatki zostały prawidłowo sporządzone pod względem formalno-rachunkowym oraz prawidłowo ujęte w księgach rachunkowych i rzetelnie uwzględnione we wniosku o płatność. Zamówień na świadczenie usług szkoleniowych oraz na dostawę sprzętu i wyposażenia w ramach projektu udzielono w sposób gwarantujący zachowanie uczciwej konkurencji i wybór najkorzystniejszej oferty. W 2009 r. w projekcie uczestniczyło w łącznie 13 osób¹² (10 kobiet, 3 mężczyzn), z których (po zakończeniu jego realizacji) zatrudnienie podjęło 5 osób (3 kobiety, 2 mężczyzn).

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

- 1. Przekazywanie Burmistrzowi Miasta i Gminy Radków sprawozdań budżetowych w terminach określonych w załączniku nr 38 do rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 27 czerwca 2006 r. w sprawie sprawozdawczości budżetowej.*
- 2. Zapewnienie podejmowania działań wobec dłużników alimentacyjnych bez zbędnej zwłoki.*

Najwyższa Izba Kontroli Delegatura we Wrocławiu, na podstawie art. 62 ust. 1 ustawy o NIK, oczekuje przedstawienia przez Panią Kierownik w terminie jednego miesiąca od daty otrzymania niniejszego wystąpienia pokontrolnego, informacji o sposobie wykorzystania uwag i wykonania wniosków bądź o działaniach podjętych w celu realizacji wniosków lub przyczyn 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 NIK Delegatury we Wrocławiu 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.

¹² w tym 1 osoba (kobieta) z listy rezerwowej na czas 1 szkolenia w zakresie obsługi kasy fiskalnej;