



NAJWYŻSZA IZBA KONTROLI
Departament Pracy, Spraw Społecznych i Rodziny

KPS.410.005.02.2015
P/15/045

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

NAJWYŻSZA IZBA KONTROLI
ul. Filtrowa 57, 02-056 Warszawa
T +48 22 444 56 87, F +48 22 444 56 98
kps@nik.gov.pl
Adres korespondencyjny: Skr. poczt. P-14, 00-950 Warszawa 1

I. Dane identyfikacyjne kontroli

Numer i tytuł kontroli	P/15/045 – Karta Dużej Rodziny jako element polityki rodzinnej państwa
Jednostka przeprowadzająca kontrolę	Najwyższa Izba Kontroli Departament Pracy, Spraw Społecznych i Rodziny
Kontroler	Jacek Rupert, główny specjalista kontroli państwowej, upoważnienie do kontroli nr 97558 z dnia 14.09.2015 r. (dowód: akta kontroli str.1-2)
Jednostka kontrolowana	Urząd Miasta Ciechanów, 06-400 Ciechanów pl. Jana Pawła II 6
Kierownik jednostki kontrolowanej	Krzysztof Kosiński ¹ , Prezydent Miasta Ciechanów (dowód: akta kontroli str. 4)

II. Ocena kontrolowanej działalności

Ocena ogólna

W ocenie Najwyższej Izby Kontroli² Urząd Miasta Ciechanów realizował zadania wynikające z przepisów regulujących funkcjonowanie ogólnopolskiej Karty Dużej Rodziny (zwanej dalej KDR lub Karta). Środki z dotacji budżetowych wykorzystano zgodnie z przeznaczeniem i prawidłowo rozliczono. Nie zostały jednak spełnione wszystkie wymogi formalne określone w rozporządzeniu Rady Ministrów z dnia 27 maja 2014 r. w sprawie szczegółowych warunków realizacji rządowego programu dla rodzin wielodzietnych³ oraz w ustawie z dnia 5 grudnia 2014 r. o Karcie Dużej Rodziny⁴, gdyż pracownicy Urzędu wykonujący czynności związane z procedurą przyznawania tego dokumentu nie posiadali stosownego upoważnienia Prezydenta Miasta do realizacji zadań wynikających z ww. przepisów. Izba zwraca również uwagę na błędy proceduralne na etapie przyjmowania wniosków od osób ubiegających się o przyznanie ogólnopolskiej KDR. Dodać należy, że zapewniono sprawną obsługę administracyjną osób ubiegających się o wydanie Karty, a także prawidłowo informowano mieszkańców o możliwości przystąpienia do KDR oraz o prawach i obowiązkach posiadacza tego dokumentu.

Równolegle do Karty ogólnopolskiej przez okres jednego roku funkcjonowała Ciechanowska Karta Dużej Rodziny, tj. system lokalnych ulg, zniżek i preferencji dla rodzin wielodzietnych. Program ten adresowano do rodzin wielodzietnych i rodzin zastępczych zamieszkałych na terenie miasta Ciechanów, mających na utrzymaniu troje i więcej dzieci do 18 roku życia lub 24 roku życia, gdy dziecko uczy się lub studiuje. Podejmując działania mające na celu ewaluację przydatności zniżek/ulg Prezydent Miasta Ciechanów zwrócił się do uczestników projektu z prośbą

¹ Od dnia 8 grudnia 2014 r., wcześniej Prezydentem Ciechanowa był Waldemar Wardziński.

² Najwyższa Izba Kontroli stosuje 3-stopniową skalę ocen: pozytywna, pozytywna mimo stwierdzonych nieprawidłowości, negatywna. Jeżeli sformułowanie oceny ogólnej według proponowanej skali byłoby nadmiernie utrudnione, albo taka ocena nie dawałaby prawdziwego obrazu funkcjonowania kontrolowanej jednostki w zakresie objętym kontrolą, stosuje się ocenę opisową, bądź uzupełnia ocenę ogólną o dodatkowe objaśnienie.

³ Dz. U. z 2014 r., poz. 755 ze zm., zwanym dalej: „rozporządzeniem RM z dnia 27 maja 2014 r.”.

⁴ Dz. U. z 2014 r., poz. 1863, zwanej dalej: „ustawą o KDR”.

wskazanie ich doświadczeń oraz podanie liczby osób korzystających z uprawnień oraz szacunkowych kosztów udziału w Programie. Jednocześnie prosił o rozważenie możliwości przystąpienia do ogólnopolskiej KDR. Poprzez lokalne media na bieżąco informowano mieszkańców, na stronach internetowych oraz w gazecie lokalnej o przystąpieniu poszczególnych podmiotów do projektu lokalnej Karty Dużej Rodziny.

III. Opis ustalonego stanu faktycznego

1. Działania Urzędu Miasta Ciechanów na rzecz wdrożenia ogólnopolskiej KDR

Opis stanu
faktycznego

W 2014 r. sprawy związane z Kartami realizowane były przez dwóch inspektorów zatrudnionych w Wydziale Współpracy Lokalnej i Zagranicznej, natomiast w 2015 r. zadania te wykonywała jedna osoba zatrudniona w Wydziale Kontaktów Społecznych Urzędu Miasta Ciechanów, dla której w dniu 11 września 2015 r. w zakresie obowiązków dodano zadanie dotyczące przyjmowania wniosków i wydawania Kart Dużej Rodziny. Kierownikiem obu wydziałów była ta sama osoba.

(dowód: akta kontroli str. 4, 93-99, 199-218, 498-505, 515)

W latach 2014-2015 zadania dot. ogólnopolskiej Karty Dużej Rodziny były realizowane w ramach umów zleceń, a zadania dot. obsługi Ciechanowskiej Karty Dużej Rodziny realizowane były w ramach umowy o pracę. Analiza wykorzystania czasu pracy pracowników wskazała na możliwość powierzenia dodatkowych obowiązków związanych z wydawaniem Ciechanowskiej Karty Dużej Rodziny w ramach obowiązków służbowych wynikających z umowy o pracę. Dodatkowe zadania związane z wydawaniem ogólnopolskiej KDR wykraczające poza zakres podstawowych obowiązków służbowych realizowane są na podstawie umowy zlecenia.

(dowód: akta kontroli str. 395-410, 476, 478, 490, 515, 516)

Rejestr wniosków o wydanie ogólnopolskiej Karty Dużej Rodziny do dnia 17 września 2015 r. zawierał 252 zarejestrowane wnioski. Dodatkowo rejestr „duplikatów” zawierał 4 pozycje, a rejestr przypadków „dodania członka rodziny lub przedłużenia karty” zawierał 11 pozycji. Przy realizacji zadań dotyczących przyznawania ogólnopolskiej KDR dokumenty (np. orzeczenia o niepełnosprawności, zaświadczenia ze szkoły) i kopie niektórych dokumentów (np. nieuwierzytelnione kopie dowodów osobistych) były gromadzone łącznie z wnioskami o wydanie Ciechanowskiej Karty Dużej Rodziny. Były to dokumenty lub kopie bez potwierdzenia za zgodność wg § 4 ust. 3 „Regulaminu w sprawie przyznawania, wydawania i korzystania z Karty Dużej Rodziny w Gminie Miejskiej Ciechanów”.

W Urzędzie Miejskim Ciechanów opracowano Kartę Informacyjną – procedurę wydawania ogólnopolskiej KDR. Jej pierwsza edycja z 4 sierpnia 2014 r. uwzględniała stan prawny określony rozporządzeniem Rady Ministrów z dnia 27 maja 2014 r. W drugiej edycji Karty Informacyjnej z 4 marca 2015 r., którą wydano w związku z wejściem w życie ustawy o KDR, pozostawiono bez zmiany punkt zawierający wymagane dokumenty, pomimo, że ustawa o KDR wprowadziła zmiany w tym zakresie.

Druga edycja Karty Informacyjnej pod nazwą: Wydawanie Karty/Duplikatu Karty Dużej Rodziny, została opracowana 4 marca 2015 r. w Urzędzie Miasta Ciechanów oraz umieszczona na stronie internetowej Urzędu. Podczas trwania czynności

kontrolnych NIK, w dniu 21 października 2015 r. przedstawiono kontrolerowi poprawioną Kartę Informacyjną dostosowaną do wymagań ustawy o Karcie Dużej Rodziny pod względem wymaganych dokumentów.

Badane dokumentacji 50 losowo wybranych wniosków o wydanie KDR wykazało, że wraz z wnioskami o przyznanie Karty Dużej Rodziny lub wydanie duplikatu Karty Dużej Rodziny (ogólnopolskiej Karty) nie gromadzono żadnych dokumentów lub ich kopii, pomimo, że art. 10 ust. 8 ustawy o KDR obliguje do sporządzania i uwierzytelnienia kopii przedstawionych dokumentów. Nie korzystano również z bezpłatnego dostępu do danych niezbędnych do ustalenia prawa do posiadania Karty (art. 10 ust. 9 ustawy o KDR). Dokumenty były natomiast gromadzone na etapie przyznawania lokalnej KDR, zgodnie z wewnętrznym regulaminem dotyczącym tej Karty. Dokumentacja zgromadzona przy wydawaniu Karty lokalnej była wykorzystywana na potrzeby przyznawania ogólnopolskiej KDR.

Dodać należy, że z badania wniosków o wydanie ogólnopolskiej KDR wynika, że uwzględniając materiały zgromadzone przy ubieganiu się o wydanie Karty lokalnej dla 2 wniosków o wydanie ogólnopolskiej KDR z 2015 r. brakowało wymaganych ustawą o KDR uwierzytelnionych kopii m.in. aktów małżeństwa, dokumentów poświadczających tożsamość rodziców, aktów urodzenia lub dokumentów poświadczających tożsamość dzieci w wieku przed 18. rokiem życia. Na podstawie treści wniosku nie można określić jakie dokumenty okazano, natomiast na wnioskach znajdują się adnotacje „sprawdzono zgodność przedstawionych dokumentów”.

(dowód: akta kontroli str. 70-75, 89-90, 100-105, 479-487)

Wojewoda Mazowiecki zarówno w 2014 r. jak i w 2015 r., dwukrotnie zmniejszał przyznane środki na realizację zadań związanych z wydawaniem ogólnopolskiej KDR. Na realizację przez Gminę Miejską Ciechanów w 2014 r. zadań z zakresu administracji rządowej z rezerwy celowej (cz. 83, poz. 25), o których mowa w rozporządzeniu Rady Ministrów z dnia 27 maja 2014 r. w sprawie szczegółowych warunków realizacji rządowego programu dla rodzin wielodzietnych Wojewoda Mazowiecki przekazał ostatecznie kwotę 2.045 zł⁶, a wg stanu na 30 września 2015 r. (z rezerwy celowej cz. 83, poz. 15) na realizację zadań wynikających z ustawy o Karcie Dużej Rodziny 1.882 zł⁶. Środki finansowe ostatecznie przyznane w 2014 stanowiły 31,3 % środków pierwotnie przyznanych (w dniu 17 czerwca 2014 r.), a w 2015 r. 41,1 % środków pierwotnie przyznanych (w dniu 19 marca 2015 r.). Należy zauważyć, że liczba faktycznie wydanych Kart znacząco odbiega od zakładanej pierwotnie. Planując powyższe działania Urząd oszacował potrzeby na 3500 Kart dla ok. 700 rodzin.

(dowód: akta kontroli str. 106, 108-116, 515)

Do 30 czerwca 2014 r. nie wydawano KDR. Do 31 grudnia 2014 r. wydano 1.026 ogólnopolskich Kart⁷ wykorzystując 1.928,88 zł, tj. 94,3 % przyznanej (po zmniejszeniach) dotacji od Wojewody Mazowieckiego. Od 1 stycznia do 30 czerwca 2015 r. wydano 353 ogólnopolskie Karty wykorzystując wg stanu na październik

⁶ Decyzją nr 85 z dnia 17 czerwca 2014 r. zwiększono plan dotacji celowej z rezerwy celowej (dział 852, Rozdział 85295 § 2010) o kwotę 6.533 zł, decyzją nr 272/2014 z dnia 8 października 2014 r. zmniejszono plan dotacji o 1.825 zł, decyzją nr 371/2014 z dnia 14 listopada 2014 r. zmniejszono plan dotacji o 2.663 zł.

⁶ Decyzją nr 19 z dnia 19 marca 2015 r. zwiększono plan dotacji o 4.582 zł, decyzją nr 104/2015 z dnia 26 maja 2015 r. zmniejszono plan dotacji o 1.700 zł, decyzją nr 235/2015 z dnia 9 września 2015 r. zmniejszono plan dotacji o 1.000 zł.

⁷ Krajowej Karty Dużej Rodziny

2015 r. 865,71 zł⁸, tj. 30,0 % przyznanej na ten dzień kwoty dotacji (2.882 zł). Kwota 865,71 zł dotyczy rozliczonej umowy zlecenia za okres od 1 stycznia do 19 marca 2015 r., natomiast ewentualne następne umowy zlecenia nie były sporządzone i rozliczone. Od 1 lipca do 30 września 2015 r. wydano 209 ogólnopolskich Kart, przy czym w październiku 2015 r. brak było danych w Wydziale Finansowo-Budżetowym Urzędu Miasta Ciechanów dot. wykorzystania środków z dotacji, gdyż z pracownikiem wydającym Karty Prezydent Miasta Ciechanów nie zawarł jeszcze kolejnej umowy zlecenia. Określenie wykorzystania dotacji za ten okres będzie możliwe po ewentualnym zawarciu i rozliczeniu ww. umowy zlecenia (na ten okres otrzymano 400 zł dotacji). Urząd nie przeprowadzał odrębnych szacunków nakładu pracy na realizację zadania zleconego – wydawanie ogólnopolskiej Karty Dużej Rodziny. Stosowano kwoty wynikające z rozporządzenia oraz ustawy regulującej funkcjonowanie KDR.

(dowód: akta kontroli str. 101, 107)

W III i IV kwartale 2014 r. wydano 1.026 ogólnopolskich Kart co stanowiło 85,5 % planowanych Kart (1200). W pierwszym półroczu 2015 r. liczba wydanych Kart (353) stanowiła 88,3 % liczby Kart planowanych (400). W III kwartale 2015 r. na 250 Kart planowanych wydano 209 Kart, co stanowiło 83,6 % planowanych. Pomimo, że po 3 decyzjach Wojewody Mazowieckiego przyznano w 2014 r. ostatecznie 2.045 zł, to Urząd Miasta Ciechanów otrzymał 4.708 zł (w tym 1.087 zł w I półroczu, kiedy Karty nie były jeszcze wydawane i zwrócił niewykorzystane środki w wysokości 2.779,12 zł w dniu 31 grudnia 2014 r.).

Planowano od 12 % (I-II kwartał 2015 r.) do 20 % (III kwartał 2015 r.) więcej Kart niż wydawano. Największa różnica między środkami otrzymanymi (1.437 zł) i wykorzystanymi (866 zł) była w I i II kwartale 2015 r.

Liczba złożonych wniosków o wydanie ogólnopolskich KDR wzrosła z 9 wniosków do 30 czerwca 2014 r. do 333 wniosków do 30 września 2015 r. i liczba wydanych ogólnopolskich KDR z 0 Kart do dnia 30 czerwca 2014 r. do 1.592 Kart wydanych do 30 września 2015 r. Tylko w 2015 r. wydawano duplikaty: 3 w pierwszej połowie 2015 r. i 4 do 30 września 2015 r. Za pobrane duplikaty pobierano opłaty w wysokości 9,21 zł (tj. 27,63 zł w I półroczu i 36,84 zł w III kwartale 2015 r.).

(dowód: akta kontroli str. 107)

W Urzędzie nie było przypadków odmowy wydania ogólnopolskiej Karty oraz utraty prawa do jej posiadania. W związku z tym nie wydawano decyzji administracyjnych w sprawie zwrotu Karty. Nie wydawano decyzji w sprawie odmowy zwolnienia z ponoszenia opłat. Przyszli posiadacze ogólnopolskiej Karty nie występowali o zwolnienie z ponoszenia opłaty. Osoby odbierające ogólnopolskie Karty Dużej Rodziny były informowane osobiście przez pracowników Wydziału Urzędu Miasta Ciechanów o zniżkach, ulgach, uprawnieniach i obowiązkach wynikających z posiadania Karty. Informowano także, że wszystkie niezbędne informacje można znaleźć na stronie internetowej Urzędu Miasta Ciechanów oraz na stronie Ministerstwa Pracy i Polityki Społecznej: rodzina.gov.pl.

(dowód: akta kontroli str. 117-118)

Ustalone
nieprawidłowości

W działalności kontrolowanej jednostki w przedstawionym wyżej zakresie stwierdzono następujące nieprawidłowości:

Na etapie przyjmowania wniosków o wydanie KDR nie gromadzono żadnych dokumentów lub ich kopii, pomimo, że art. 10 ust. 8 ustawy z dnia 5 grudnia

⁸ Kwota dotyczy rozliczonej umowy zlecenia za okresu od 1 stycznia do 19 marca 2015 r., ewentualne następne umowy nie były sporządzone i rozliczone.

o Karcie Dużej Rodziny stanowi o ich sporządzaniu i dokonywaniu uwierzytelnienia kopii przedstawionych dokumentów.

Badanie 50 wylosowanych wniosków wraz z dokumentami wykazało również, że w żadnym z badanych przypadków nie korzystano z bezpłatnego dostępu do danych niezbędnych do ustalenia prawa do posiadania Karty (art. 10 ust. 9 ustawy o KDR).

(dowód: akta kontroli str. 483-487)

Uwagi dotyczące
badanej działalności

Osoby realizujące zadania związane z ogólnopolską Kartą Dużej Rodziny nie posiadały pisemnego upoważnienia Prezydenta Miasta Ciechanów, o którym mowa w art. 13 ust. 1 i 4 rozporządzenia Rady Ministrów z dnia 27 maja 2014 r., a następnie w art. 9 ust. 1 i 5 ustawy o KDR.

Według wyjaśnień Prezydenta Miasta Ciechanów uznano, że dyspozycja zawarta w art. 9 ust. 1 i 5 ustawy o Karcie Dużej Rodziny została wypełniona, gdyż w dniu 5 czerwca 2014 r. Zastępca Prezydenta Miasta wskazał pracowników Wydziału Współpracy Lokalnej i Zagranicznej upoważnionych do wydawania Kart Dużej Rodziny, o czym poinformowano Ministerstwo Pracy i Polityki Społecznej faksem z 5 czerwca 2014 r. Na tej podstawie MPiPS przesłało ww. pracownikom numery identyfikacyjne umożliwiające korzystanie z systemu CAS.

Zdaniem NIK zgłoszenie do MPiPS osób do obsługi programu informatycznego wspomagającego rejestrowanie wydawanych Kart Dużej Rodziny nie jest równoważne z upoważnieniem Prezydenta do wydawania w jego imieniu Kart Dużej Rodziny. Prezydent może upoważnić, w formie pisemnej, swojego zastępcę, pracownika urzędu do realizacji zadań wynikających z ustawy o KDR.

(dowód: akta kontroli str. 476, 478, 493-496, 515)

Ocena cząstkowa

Najwyższa Izba Kontroli ocenia pozytywnie mimo stwierdzonych nieprawidłowości działalność Urzędu w badanym obszarze.

2. Przygotowanie i wdrożenie lokalnych ulg dla rodzin wielodzietnych

2.1. Działania w zakresie analizy potrzeb i oczekiwań rodzin wielodzietnych

Opis stanu
faktycznego

Na koniec III kwartału 2015 r. na terenie Gminy Miejskiej Ciechanów mieszkało 43.984 osób. W latach 2010-2014 liczba osób zamieszkujących Gminę Miejską Ciechanów zmalała z 45.548 do 44.585, tj. o 2,1 %, natomiast w tym samym czasie liczba dzieci na 1000 mieszkańców z 11,2 do 9,3 (o 17,0 %), a liczba nowonarodzonych dzieci z 514 do 415 (o 19,3%). Zmniejszyła się również liczba rodzin zastępczych z 54 do 47 (o 23,0 %) oraz liczba rodzin korzystających: ze świadczeń rodzinnych z 2.988 do 2.284 (o 24,6 %), a także z zasiłków rodzinnych z 1.854 do 1.230 (o 34,7 %). Liczba rodzin wielodzietnych korzystających z zasiłków rodzinnych zmalała z 306 do 226 (o 26,1 %), natomiast korzystających z pomocy społecznej – z 152 do 142 (o 6,6 %). W ww. okresie liczba rodzin korzystających z pomocy społecznej wzrosła z 1.286 do 1.397 (o 8,6 %).

W latach 2013-2015 na terenie Ciechanowa, wg szacunków Urzędu, zamieszkiwało ok. 700 rodzin wielodzietnych (za lata 2010-2012 brak jest danych). Liczba wydanych Ciechanowskich Kart wyniosła 1.161 w 2014 r. oraz 277 w 2015 r.

(dowód: akta kontroli str. 219, 517)

W przyjętych strategiach Gmina Miejska Ciechanów nie odnosiła się bezpośrednio do rodzin wielodzietnych oraz nie formułowano dla nich osobnych celów strategicznych.

Strategia rozwoju społeczno – gospodarczego miasta Ciechanów do roku 2023 „Zrównoważony rozwój wyzwaniem XXI wieku” przyjęta została dnia 29 kwietnia 2004 r. Przy jej opracowaniu aktywnie uczestniczyły organizacje społeczne z terenu miasta, w tym Towarzystwo Przyjaciół Dzieci – Oddział w Ciechanowie, Stowarzyszenie na Rzecz Dzieci Niepełnosprawnych i ich Rodziców „Siła Nadziei” w Ciechanowie, Stowarzyszenie Rodzin „Serce Matki” w Ciechanowie.

Obecnie obowiązująca *Strategia Rozwiązywania Problemów opracowana na lata 2014-2018* przyjęta została 23 grudnia 2013 r. Strategia ta generalnie jest elementem budowy systemu prowadzącego do umocnienia poczucia bezpieczeństwa socjalnego mieszkańców oraz określa instrumenty wsparcia w trudnych sytuacjach życiowych, których obywatele nie są w stanie przezwyciężyć przy wykorzystaniu własnych środków, możliwości i uprawnień. W sposób bezpośredni Strategia rozwiązywania problemów społecznych wymienia rodziny wielodzietne jedynie raz w katalogu beneficjentów pomocy⁹. W strategii tej określono siedem celów strategicznych, wśród których na pierwszym miejscu zidentyfikowano cel „Zintegrowany system pomocy rodzinie”, ale bez wyodrębnienia rodziny wielodzietnej.

Również w „Programie Wspierania Rodziny dla Gminy Miejskiej Ciechanów na lata 2014-2015” wprowadzonym dnia 26 lutego 2014 r. brak było bezpośrednich odniesień do rodzin wielodzietnych.

(dowód: akta kontroli str. 220-303)

W *Ocenie zasobów pomocy społecznej za rok 2014 dla Gminy Miejskiej Ciechanów* sporządzonej przez MOPS w Ciechanowie nie wyodrębniono rodzin wielodzietnych, poza jednorazowym wymienieniem 93 rodzin, którym udzielono pomocy i wsparcia z powodu wielodzietności. Brak było wzmianki również o Ciechanowskiej Karcie Dużej Rodziny. W strukturze wydatków nie wyodrębniono dotacji na ogólnopolską Kartę Dużej Rodziny.

(dowód: akta kontroli str. 304-339)

W Gminie Miejskiej Ciechanów, poza Kartą Dużej Rodziny nie podejmowano pozaustawowych, systemowych działań na rzecz rodzin wielodzietnych. Na podstawie Programu¹⁰ Wspierania Rodziny dla Gminy Miejskiej Ciechanów na lata 2014-2016 Gmina realizuje zadania określone ustawą o pomocy społecznej, ustawą o wspieraniu rodziny i pieczy zastępczej i realizuje także zadania w stosunku do rodzin wielodzietnych¹¹. Powodem udzielenia pomocy nie jest fakt wielodzietności,

⁹ W rozdziale 2.9.2 Świadczenia rodzinne i fundusz alimentacyjny, cyt. Świadczeniami rodzinnymi są zasiłki rodzinne wraz z dodatkami (z tytułu urodzenia dziecka, z tytułu opieki nad dzieckiem w okresie korzystania z urlopu wychowawczego, z tytułu opieki nad dzieckiem w okresie korzystania z urlopu wychowawczego, z tytułu samotnego wychowywania dziecka, z tytułu wychowywania dziecka w rodzinie wielodzietnej, z tytułu kształcenia i rehabilitacji, z tytułu podjęcia przez dziecko nauki w szkole poza miejscem zamieszkania, z tytułu rozpoczęcia roku szkolnego).

¹⁰ Uchwała nr 462/XXXIX/2014 Rady Miasta Ciechanów z dnia 26 lutego 2014 r.

¹¹ Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej realizujący zadania Gminy w tym zakresie podejmował następujące działania:

- w zakresie pomocy społecznej: w 2014 r. – udzielenie pomocy finansowej w formie zasiłków celowych, okresowych i stałych dla 142 rodzin wielodzietnych na łączną kwotę 334.430 zł, w 2015 r. dla 106 rodzin na kwotę 227.901 zł,

lecz kryteria określone ustawą o pomocy społecznej. Prezydent Miasta Ciechanów wskazał, że fakt wielodzietności nie przesądza o sytuacji bytowej i socjalnej rodziny, a podstawą działań miasta i podległych jednostek jest ustawa o pomocy społecznej i kryteria pomocy w niej określone.

Liczbę potencjalnych beneficjentów projektu Ciechanowskiej Karty Dużej Rodziny określono szacunkowo przyjmując za podstawę liczbę rodzin zamieszkujących w mieście z trojgiem lub większą liczbą dzieci – na podstawie prowadzonej ewidencji ludności. Oszacowano, że warunki do otrzymania ulg może spełniać ok. 3.500 osób (ok. 700 rodzin). Wysokość środków zaplanowanych na realizację projektu oszacowano na podstawie liczby możliwych do wydania kart z uwzględnieniem kosztu druku, promocji oraz obsługi projektu. Biorąc pod uwagę liczbę potencjalnych beneficjentów lokalnej karty dużej rodziny oraz charakter proponowanych ulg uznano, że obciążenia dla Gminy z tego tytułu nie będą miały znaczącego wpływu na kondycję finansową Gminy. Uznano, że korzyści społeczne płynące z wprowadzenia projektu znacznie przewyższają utracone wpływy finansowe realizatorów projektu. Niemniej jednak nie przedstawiono dokumentów potwierdzających ww. szacunki.

(dowód: akta kontroli str. 220, 340, 516)

Ustalono
nieprawidłowości

W działalności kontrolowanej jednostki w przedstawionym wyżej zakresie nie stwierdzono nieprawidłowości.

Uwagi dotyczące
badanej działalności

Zagadnienia dotyczące rodzin wielodzietnych nie są uwzględniane w dokumentach strategicznych Miasta Ciechanowa. Nie jest również znana dokładna liczba rodzin wielodzietnych. Brak tych elementów utrudnia zaplanowanie i realizowanie skutecznych działań podejmowanych na rzecz tej grupy społecznej.

2.2. Wprowadzenie lokalnej Karty Dużej Rodziny

Opis stanu
faktycznego

W dniu 1 lipca 2014 r. została wprowadzona¹² na terenie Gminy Miejskiej Ciechanów Ciechanowska Karta Dużej Rodziny i funkcjonowała do 30 czerwca 2015 r. Program adresowany był do rodzin wielodzietnych i rodzin zastępczych zamieszkających na terenie miasta Ciechanów, mających na utrzymaniu troje i więcej dzieci do 18 roku życia lub 24 roku życia, gdy dziecko uczy się lub studiuje. W przypadku dzieci niepełnosprawnych ograniczenie wiekowe nie obowiązywało. W programie nie brano pod uwagę kryterium dochodowego rodziny. W roku 2014 r. wydano 1.161 kart dla 228 rodzin, a w 2015 r. wydano 277 kart dla 55 rodzin.

(dowód: akta kontroli str. 118, 199-206)

W dniu 29 maja 2014 r. Prezydent Miasta Ciechanów wprowadził regulamin, który określał zasady przyznawania, wydawania i korzystania z KDR. Wniosek mógł złożyć rodzic dziecka, pełnoletni członek rodziny, opiekun prawny dziecka oraz rodzina zastępcza wobec swoich podopiecznych oraz naturalnych dzieci. Wymieniono rodzaje dokumentów¹³ niezbędnych do rozpatrzenia wniosku. Podano

- w zakresie świadczeń rodzinnych: w 2014 r. świadczenia rodzinne pobierało 226 rodzin wielodzietnych, a w 2015 r. 202 rodziny wielodzietne,
- w zakresie świadczeń funduszu alimentacyjnego: w 2014 r. 30 rodzin wielodzietnych pobierało świadczenia na łączną kwotę 581.878,33 zł, a w 2015 r. 40 rodzin wielodzietnych na kwotę 517.435,95 zł.

¹²Rada Miasta Ciechanów uchwałą nr 502/XLI/2014 z dnia 30 kwietnia 2014 r. wprowadziła na terenie miasta Ciechanów Program „Ciechanowska Karta Dużej Rodziny”. Program zawierał następujące elementy: cel, określenie poziomu zniżek i usług, warunki uczestnictwa w programie, wykaz realizatorów programu oraz sposób monitoringu i ewaluację programu.

¹³ 1) Zaświadczenie z placówki edukacyjnej lub kserokopię legitymacji (oryginał do wglądu) lub inny dokument potwierdzający kontynuację nauki przez dzieci powyżej 18 roku życia,

miejsce wydawania wniosków (Wydział Współpracy Lokalnej i Zagranicznej Urzędu Miasta), nazwę strony internetowej Urzędu Miasta Ciechanów i termin wydawania Karty - 30 dni. Kartę wydawano na 12 miesięcy. Wraz z Kartą uprawniony otrzymywał aktualny katalog przysługujących ulg zwolnień (publikowany również na stronie internetowej Urzędu Miasta Ciechanów). Według § 7 Regulaminu katalog ulg i zwolnień miał być przygotowywany i aktualizowany w porozumieniu z jednostkami samorządowymi i podmiotami działalności gospodarczej z terenu miasta wyrażającymi chęć włączenia się do przedsięwzięcia. Regulamin zawierał załączniki¹⁴. W § 9 porozumienia zawarto zobowiązanie dla partnera do finansowania udzielonych zniżek/ulg we własnym zakresie. W treści porozumienia zawarto zapis, że z tytułu realizacji postanowień porozumienia strony nie będą kierować wobec siebie żadnych roszczeń finansowych oraz określono działania promocyjne¹⁵. Zarządzeniem nr 70/2015 z dnia 11 czerwca 2015 r. Prezydent Miasta Ciechanów uchylił z dniem 1 lipca 2015 r. ww. zarządzenie (nr 49/2014 z dnia 29 maja 2014 r.) dotyczące funkcjonowania lokalnej Karty Dużej Rodziny.

Nie powstała uchwała uchylająca program gdyż lokalne ulgi i zniżki są przyznawane za okazaniem ogólnopolskiej KDR.

(dowód: akta kontroli str. 207-218)

Gmina Miejska Ciechanów zawarła porozumienia z 8 podmiotami w okresie od 3 lipca 2014 r. do 27 kwietnia 2015 r.¹⁶, w tym z czterema podmiotami w 2014 r. Zniżki i ulgi dla posiadaczy Ciechanowskiej Karty Dużej Rodziny w ww. podmiotach zawierały się w granicach od 10% do 50%. Zasięg terytorialny obejmował miasto Ciechanów.

(dowód: akta kontroli str. 342, 344, 473-474)

Najwięcej rodzin wielodzietnych posiadających Ciechanowską KDR skorzystało z ulg (zniżek) oferowanych przez Zakład Komunikacji Miejskiej (wysokość ulgi 50%, 250 rodzin), Miejski Ośrodek Sportu i Rekreacji (wysokość ulgi 50%, 200 rodzin, MOSiR), w ramach kultury w Muzeum Szlachty Mazowieckiej i Ciechanowskim Ośrodku Edukacji Kulturalnej „STUDIO” (wysokość zniżki 50%, 160 rodzin), oraz ze żłobka i przedszkoli (wysokość ulgi 50%, 82 rodziny). W mniejszym stopniu rodziny wielodzietne posiadające Ciechanowską KDR korzystały z ulg oferowanych przez prywatne podmioty - tańszej żywności (wysokość ulgi 10-30%, 30 rodzin, pizzeria), usług ubezpieczeniowych (wysokość ulgi 30-50%, 8 rodzin, kancelaria prawna) i tańszych książek (wysokość ulgi 10 %, 5 rodzin, księgarnia). Żadna rodzina nie skorzystała z ulg oferowanych przez Gabinety: psychologiczny i dentystyczny, Klubu z siłownią, nauką tańca, fitness, ćwiczeniami sztuki walki oraz Centrum Gastronomiczno – Konferencyjnego.

(dowód: akta kontroli str. 344-345)

2) W przypadku rodzi zastępczych lub opiekuna prawnego – kserokopia prawomocnego orzeczenia sądu o ustanowieniu rodziny zastępczej lub ustanowieniu opiekuna prawnego (oryginał do wglądu),

3) Należało okazać: w przypadku rodziców dowód tożsamości ze zdjęciem, w przypadku dzieci w wieku szkolnym aktualną legitymację szkolną, w przypadku dzieci w wieku do 6 lat oświadczenie rodzica lub opiekuna.

¹⁴ Załącznikami do zarządzenia były: wzór wniosku o wydanie KDR, wzór KDR, wzór oświadczenia o wyrażeniu zgody na przetwarzanie danych osobowych, wzór formularza zgłoszeniowego podmiotu jako partnera Programu „Ciechanowska KDR” i wzór porozumienia o współpracy.

¹⁵ Wg § 7 partner ma prawo umieszczać informacje o swym uczestnictwie w Programie „Ciechanowska Karta Dużej Rodziny”, w tym na temat udzielanych zniżek/ulg we własnych materiałach promocyjno-reklamowych, a także w miejscach prowadzenia działalności.

¹⁶ Gmina Miejska Ciechanów zawarła porozumienia z następującymi podmiotami:

- Muzeum Szlachty Mazowieckiej (3.07.2014r.), Księgarnia „Wiedza” s.c. (1.10.2014 r.), Centrum Gastronomiczno-Konferencyjnym (1.10.2014 r.), Towarzystwem Ubezpieczeń Wzajemnych – Biuro regionalne w Płocku (7.11.2014 r.), Właścicielem Gabinetu Psychologicznego w Ciechanowie (16.01.2015 r.), Właścicielem Gabinetu Stomatologicznego w Ciechanowie (2.02.2015 r.), Właścicielem Kancelarii Doradztwa Prawnego i Windykacji w Ciechanowie (2.02.2015 r.), Właścicielem (...) Klubu Ciechanów (27.04.2015 r.).

Informacje o zamiarze wprowadzenia lokalnej Karty Dużej Rodziny zostały zamieszczone na stronach internetowych Urzędu Miasta, w Gazecie Samorządu Miasta oraz mediach lokalnych. Jednocześnie zachęcono podmioty życia publicznego miasta do przystąpienia do projektu poprzez zawarcie stosownej umowy o partnerstwie, wskazując przy tym korzyści wizerunkowe dla firm. Placówki podległe samorządowi miasta zostały poinformowane o możliwości partnerstwa w drodze bieżących kontaktów służbowych.

O przystąpieniu poszczególnych podmiotów do projektu lokalnej Karty Dużej Rodziny informowano na bieżąco społeczeństwo miasta poprzez lokalne media, na stronach internetowych oraz w Gazecie Samorządu Miasta Ciechanów. Wszystkie podmioty realizujące projekt miały prawo posługiwania się w swojej działalności logo Ciechanowskiej Karty Dużej Rodziny. Miały też prawo do umieszczenia, wykonanego i dostarczonego przez Urząd Miasta logo CKDR w widocznym miejscu swojej firmy.

(dowód: akta kontroli str. 349, 351-363)

Gmina Miejska Ciechanów promowała podmioty, które przystąpiły do lokalnej KDR poprzez informację na stronie internetowej Urzędu Miasta Ciechanów o przystąpieniu partnera do programu i wielkości proponowanych zniżek, oraz poprzez wydrukowanie i rozpropagowanie naklejek samoprzylepnych informujących o przystąpieniu partnera do Ciechanowskiej Karty Dużej Rodziny.

(dowód: akta kontroli str. 345-346)

2.3. Obsługa administracyjna i zasady finansowania ulg/zniżek dla rodzin wielodzietnych w ramach Ciechanowskiej KDR

Opis stanu faktycznego

Obsługę administracyjną Ciechanowskiej Karty Dużej Rodziny przydzielono Wydziałowi Kontaktów Społecznych w Urzędzie Miasta Ciechanów.

Wprowadzenie ulgi z tytułu funkcjonowania Ciechanowskiej KDR polegało na wsparciu rodzin wielodzietnych przez instytucje samorządowe wykonujące zadania gminy (np. MOSiR, żłobek, przedszkola, Ciechanowski Ośrodek Edukacji Kulturalnej „STUDIO”) zgodnie z programem Ciechanowskiej KDR. Gminne jednostki budżetowe (przedszkola, Żłobek Miejski) zgodnie z art. 11 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych¹⁷ pokrywają swoje wydatki bezpośrednio z budżetu, a pobrane dochody odprowadzają na rachunek dochodów budżetu Gminy. W związku z powyższym decyzja Rady Gminy Miejskiej Ciechanów o wprowadzeniu ulg i zniżek dla posiadaczy Karty Dużej Rodziny w gminnych jednostkach budżetowych skutkowałą niższą realizacją dochodów w budżecie Gminy. Pozostałym partnerom – zgodnie z zawieranymi porozumieniami - Gmina nie rekompensowała poniesionych kosztów ani utraconych dochodów.

(dowód: akta kontroli str. 4, 346, 393, 491)

Z tytułu wprowadzenia i realizacji Projektu „Ciechanowska Karta Dużej Rodziny” Gmina Miejska Ciechanów w okresie od 1 lipca 2014 r. do 30 czerwca 2015 r., tj. w okresie funkcjonowania projektu poniosła wydatki w wysokości 12.024,73 zł z przeznaczeniem na druk blankietów kart oraz promocję projektu.

(dowód: akta kontroli str. 391-392)

W 2014 r. wykonano plan wydatków ogółem Gminy wydatków w kwocie 166.416,5 tys. zł, co stanowiło 97,3 % planu wydatków po zmianach, a w I półroczu 2015 r. 65.049,4 tys. zł, co stanowiło 42,7 % planu wydatków. W 2014 r. wydatki z tytułu finansowania Ciechanowskiej KDR¹⁸ wyniosły 10,1 tys. zł co stanowiło 50,5 % planowanych wydatków po zmianach, a w 2015 r. 1,9 tys. zł, co stanowiło 9,5 %

¹⁷ Dz. U. z 2013 r., poz. 885 ze zm.

¹⁸ I jednocześnie koszt obsługi Ciechanowskiej KDR.

planu. W latach 2014-2015 procentowy udział wydatków na Ciechanowską KDR w wydatkach ogółem Gminy wynosił ok. 0,01 %.

(dowód: akta kontroli str. 393-394)

Ustalone
nieprawidłowości

W działalności kontrolowanej jednostki w przedstawionym wyżej zakresie nie stwierdzono nieprawidłowości

Ocena cząstkowa

Najwyższa Izba Kontroli ocenia pozytywnie działalność w badanym obszarze.

3. Przydatność ogólnopolskiej Karty Dużej Rodziny oraz programów lokalnych jako instrumentów wsparcia rodzin wielodzietnych

Opis stanu
faktycznego

Urząd nie przedstawił dokumentacji ilustrującej działania Gminy obejmujące analizy ilościowe i jakościowe zakresu udzielanych zniżek/ ulg, w tym ewidencjonowania wykorzystania przyznanych ulg. Według Kierownika Wydziału Kontaktów Społecznych ewidencję wykorzystania przyznanych ulg prowadzą podmioty zaangażowane w realizację projektu i przekazują je do Urzędu. Niemniej przedstawiono dwa przykłady korespondencji z partnerami w tym zakresie:

- Urząd Miasta w dniu 15 stycznia 2015 r., zwrócił się z prośbą o analizę doświadczeń z udziału w projekcie ze szczególnym uwzględnieniem liczby osób korzystających. Uzyskane informacje¹⁹ wskazały na preferencje użytkowników karty w zakresie wykorzystania przysługujących uprawnień.
- Pismem dnia z 18 maja 2015 r. Prezydenta Ciechanowa zwrócił się do partnerów, w którym podziękował za okazaną życzliwość i chęć pomocy rodzinom z trojgiem i większą liczbą dzieci. Powołując się na wcześniejszą deklarację przystąpienia do ogólnopolskiego projektu Karta Dużej Rodziny prosił o podjęcie działań polegających na zgłoszeniu jednostki do tego projektu. Jednocześnie poinformował, że w celu uproszczenia mechanizmów korzystania z uprawnień wynikających z posiadania karty dużej rodziny Urząd zamierza od lipca 2015 r. zrezygnować z produkowania odrębnych „ciechanowskich” blankietów kart przenosząc prawo korzystania z uprawnień na krajową Kartę Dużej Rodziny. Na pismo odpowiedziało 11 podmiotów (7 Miejskich Przedszkoli, Żłobek Miejski, COEK „STUDIO”, Towarzystwo Ubezpieczeń Wzajemnych i Zakład Komunikacji Miejskiej. Podmioty poinformowały Urząd, że albo są już uczestnikami programu ogólnopolskiej KDR albo są w trakcie zgłaszania akcesu.

Innych przykładów monitorowania wykorzystania przyznanych ulg i zniżek Urząd nie przedstawił.

(dowód: akta kontroli str. 349-350, 364-389)

Podmioty współpracujące wyraziły wolę przystąpienia do projektu ogólnopolskiej KDR. Pozwoliło to na rezygnację z druku lokalnej Karty Dużej Rodziny nie powodując jednocześnie ograniczenia uprawnień osób korzystających. Na mocy

¹⁹ Odpowiedzi nadeszły od 13 podmiotów (7 Miejskich Przedszkoli nr 1, 3, 4, 5, 6, 8 i 10, Żłobka Miejskiego, Muzeum Sztuki Polskiej, Miejskiego Ośrodka Sportu i Rekreacji, Zarządu Zakładu Komunikacji Miejskiej, Księgarni „WIEDZA”, Ciechanowskiego Ośrodka Edukacji Kulturalnej „STUDIO”). W większości pism określono liczby osób korzystających z uprawnień wynikających z Ciechanowskiej KDR oraz poniesione z tego tytułu koszty – zmniejszenie dochodów/wpływów).

zarządzenia nr 70/2015 Prezydenta Miasta Ciechanów z dnia 11 czerwca 2015 r., z dniem 1 lipca zaprzestano wydawania Ciechanowskiej Karty Dużej Rodziny. Informację na ten temat ze wskazaniem korzyści płynących z połączenia uprawnień zamieszczono w lokalnych mediach oraz stronach internetowych Urzędu Miasta Ciechanów. Ponadto Prezydent Miasta Ciechanów wystosował pisma z dnia 8 czerwca 2015 r. do wszystkich rodzin korzystających z uprawnień z informacją, że od 1 lipca 2015 r. wszystkie dotychczas stosowane ulgi uzyskiwane na podstawie Ciechanowskiej KDR będą dostępne za okazaniem krajowej KDR.

W ocenie Kierownika Wydziału Kontaktów Społecznych ogólnopolska Karta Dużej Rodziny poszerza znacznie zakres usług w zakresie przedmiotowym i terytorialnym, a wydawanie jednej karty dającej szersze uprawnienia jest uzasadnione z ekonomicznego i praktycznego punktu widzenia.

(dowód: akta kontroli str. 350)

Liczba osób korzystających z ogólnopolskiej KDR, jako jedynego dokumentu uprawniającego do zniżek, zarówno lokalnych, jak i ogólnokrajowych, wynosiła 1.588 (na dzień 16 września 2015 r.).

(dowód: akta kontroli str. 346)

W toku kontroli NIK skierowano – do 50 losowo wybranych rodzin wielodzietnych z Ciechanowa, które w latach 2014-2015 odebrały krajowe Karty Dużej Rodziny – pytania ankietowe dotyczące przydatności wprowadzonych ulg/zniżek wynikających z KDR. Ankiety wypełniło i odesłało 14 rodzin. Dwie rodziny korzystały z kart już od czerwca i sierpnia 2013 r., a pozostałe 12 rodzin od 2014 r. (od czerwca do października).

Pięć rodzin wskazało jako źródło wiedzy o programie KDR telewizję, dwie Urząd Miejski i jedna Internet, pozostałe wskazały kilka źródeł. Wszyscy potwierdzili korzystanie z ogólnopolskiej KDR. Dziewięć rodzin potwierdziło korzystanie z lokalnej KDR. Pięć rodzin potwierdziło, że są zadowolone z możliwości posługiwania się dwiema kartami, a 5 zaprzeczyło, 2 nie miały zdania.

Tylko 7 rodzin wskazało korzystanie z jednego zakresu zniżek: w tym 3 z transportu, 2 kultury i 2 sportu. Najczęściej z Karty korzystała cała rodzina (8), rzadziej rodzic (5), a w jednym przypadku tylko dzieci. Częstotliwość korzystania z Karty określono następująco: codziennie 2 rodziny, 2-4 razy w tygodniu 2 rodziny, raz w tygodniu jedna rodzina, raz na miesiąc 3 rodziny, raz na 2-3 miesiące 3 rodziny i rzadziej 3 rodziny.

Korzyści finansowych (miesięcznie) nie odczuło 5 rodzin. Sześć rodzin korzyści określiło w zakresie do 50 zł, jedna rodzina w zakresie od 51 zł do 100 zł, jedna rodzina w zakresie od 101 zł do 200 zł, i jedna w zakresie od 201 zł do 500 zł. Po wprowadzeniu programu KDR tylko 1 rodzina częściej korzysta z oferty sportowo-rekreacyjnej i turystyki, 9 rodzin nie potwierdza tego faktu, a 4 rodziny zaznaczyły odpowiedź „Trudno powiedzieć”. Po wprowadzeniu programu KDR tylko 3 rodziny częściej korzystało z oferty kulturalnej, a 8 rodzin nie potwierdziło tego faktu, natomiast 3 rodziny zaznaczyły odpowiedź „trudno powiedzieć”. Jedenaście rodzin korzysta z informacji o Karcie Dużej Rodziny umieszczonych na stronach internetowych.

Tylko 5 rodzin oceniło jednoznacznie pozytywnie wprowadzenie lokalnej i ogólnopolskiej KDR, a 6 rodzin miało zastrzeżenia. Jako działania które powinny być podjęte w celu lepszego dostosowania oferty Karty Dużej Rodziny wskazywano m.in. na potrzebę: włączenia większej liczby instytucji i podmiotów, zniżek na zakup podręczników, odzieży, obuwia i „normalnych potrzeb do życia w rodzinie”,

oplakatowania podmiotów, które są partnerami KDR, większego i łatwiejszego dostępu do wykazu partnerów programu KDR w danym mieście.

(dowód: akta kontroli str. 411-469)

Ustalono
nieprawidłowości

W działalności kontrolowanej jednostki w przedstawionym wyżej zakresie nie stwierdzono nieprawidłowości.

Uwagi dotyczące
badanej działalności

Zdaniem Najwyższej Izby Kontroli wyniki przeprowadzonych badań dotyczących odbioru przez mieszkańców Ciechanowa wprowadzonych udogodnień dla rodzin wielodzietnych, wskazują na potrzebę cyklicznego rozeznawania przez Urząd preferencji mieszkańców, w celu lepszego dostosowania przyjętych rozwiązań do ich oczekiwań.

Ocena częściowa

Najwyższa Izba Kontroli ocenia pozytywnie działalność w badanym obszarze.

IV. Uwagi i wnioski

Wnioski pokontrolne

Przedstawiając powyższe oceny i uwagi wynikające z ustaleń kontroli, Najwyższa Izba Kontroli, na podstawie art. 53 ust. 1 pkt 5 ustawy z dnia 23 grudnia 1994 r. o Najwyższej Izbie Kontroli²⁰, wnosi o:

1. Wprowadzenie takich rozwiązań organizacyjnych, aby zadania wynikające z ustawy o KDR były realizowane przez Prezydenta Miasta Ciechanów lub przez upoważnione przez niego osoby,
2. Wykorzystywanie danych będących w dyspozycji Urzędu przy ustalaniu prawa do posiadania KDR oraz sporządzanie i uwierzytelnienie kopii przedstawionych dokumentów,
3. Podejmowanie działań mających na celu ewaluację przydatności zniżek/ulg w ramach KDR, w tym rozważenie możliwości przeprowadzania cyklicznych badań stopnia satysfakcji rodzin wielodzietnych z podejmowanych na ich rzecz działań.

V. Pozostałe informacje i pouczenia

Prawo zgłoszenia
zastrzeżeń

Wystąpienie pokontrolne zostało sporządzone w dwóch egzemplarzach; jeden dla kierownika jednostki kontrolowanej, drugi do akt kontroli.

Zgodnie z art. 54 ustawy o NIK kierownikowi jednostki kontrolowanej przysługuje prawo zgłoszenia na piśmie umotywowanych zastrzeżeń do wystąpienia pokontrolnego, w terminie 21 dni od dnia jego przekazania. Zastrzeżenia zgłasza się do dyrektora Departamentu Pracy, Spraw Społecznych i Rodziny Najwyższej Izby Kontroli.

Obowiązek
poinformowania
NIK o sposobie
wykorzystania uwag
i wykonania wniosków

Zgodnie z art. 62 ustawy o NIK proszę o poinformowanie Najwyższej Izby Kontroli, w terminie 21 dni od otrzymania wystąpienia pokontrolnego, o sposobie wykorzystania uwag i wykonania wniosków pokontrolnych oraz o podjętych działaniach lub przyczynach niepodjęcia tych działań.

²⁰ Dz. U. z 2015 r., poz. 1096.

W przypadku wniesienia zastrzeżeń do wystąpienia pokontrolnego, termin przedstawienia informacji liczy się od dnia otrzymania uchwały o oddaleniu zastrzeżeń w całości lub zmienionego wystąpienia pokontrolnego.

Warszawa, dnia 16 listopada 2015 r.

Kontroler
Jacek Rupert
Główny specjalista k.p.


Podpis

Najwyższa Izba Kontroli
Departament Pracy,
Spraw Społecznych i Rodziny

Wicedyrektor
Elżbieta Matuszewska


Podpis