



NAJWYŻSZA IZBA KONTROLI

Delegatura w Bydgoszczy

LBY – 4101-03-04/2013

P/13/102

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

NAJWYŻSZA IZBA KONTROLI

Delegatura w Bydgoszczy

ul. Wały Jagiellońskie 12, 85-950 Bydgoszcz

T +48 52 567 58 00, F +48 52 567 58 60

lby@nik.gov.pl

I. Dane identyfikacyjne kontroli

Numer i tytuł kontroli	P/13/102 – Realizacja kontraktów socjalnych przez miejskie i gminne ośrodki pomocy społecznej
Jednostka przeprowadzająca kontrolę	Najwyższa Izba Kontroli Delegatura w Bydgoszczy
Kontrolerzy	Łukasz Burczyk, główny specjalista kontroli państwowej, upoważnienie do kontroli nr 84128 z dnia 12 marca 2013 r. (dowód: akta kontroli str. 1 - 2)
Jednostka kontrolowana	Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Aleksandrowie Kujawskim, ul. Słowackiego 12, kod 87-700, zwany w dalszej treści „GOPS”
Kierownik jednostki kontrolowanej	Magdalena Zarębska, Kierownik GOPS (dowód: akta kontroli str. 3)

II. Ocena kontrolowanej działalności

Ocena ogólna

Najwyższa Izba Kontroli ocenia pozytywnie¹ działalność GOPS w skontrolowanym zakresie.

Uzasadnienie oceny ogólnej

Jednostka prawidłowo i rzetelnie wykonywała zadania związane z przygotowywaniem, zawieraniem i realizacją kontraktów socjalnych w latach 2011 – 2012, objętych projektem systemowym „Akademia Pracy w Gminie Aleksandrów Kujawski”, prowadzonym w ramach Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki. Środki finansowe na realizację kontraktów zostały wykorzystane zgodnie z przeznaczeniem.

III. Opis ustalonego stanu faktycznego

1. Wykonanie zadań w zakresie przygotowania, zawierania i realizacji kontraktów socjalnych

Opis stanu faktycznego

1.1. Planowanie strategiczne w zakresie pomocy społecznej.

Uchwałą Nr XIV/145/12 z dnia 26 kwietnia 2012 r. Rada Gminy Aleksandrów Kujawski przyjęła ocenę zasobów pomocy społecznej dla Gminy za rok 2011. Ocena zawierała m.in. dane o sytuacji demograficznej i społecznej, dane o korzystających z pomocy społecznej, opis świadczonych usług pomocy społecznej (w tym dane dotyczące zawartych kontraktów socjalnych), wyszczególnienie kadry pomocy społecznej, określenie kosztów prowadzenia i utrzymania GOPS oraz poniesionych w latach 2009 – 2011 i prognozowanych w roku 2012 wydatków Gminy na zadania własne i zlecone w obszarze pomocy społecznej, wskaźniki oceny zasobów pomocy społecznej, wnioski końcowe. Ocena, opracowana przez

¹ Najwyższa Izba Kontroli stosuje 3-stopniową skalę ocen: pozytywna, pozytywna mimo stwierdzonych nieprawidłowości, negatywna. Jeżeli sformułowanie oceny ogólnej według proponowanej skali nie dawałoby prawdziwego obrazu funkcjonowania kontrolowanej jednostki w zakresie objętym kontrolą, ocenę ogólną należy uzupełnić o dodatkowe objaśnienie.

Kierownika GOPS, odpowiadała wymogom określonym w art. 16a ustawy z dnia 12 marca 2004 r. o pomocy społecznej², zwanej dalej „ustawą o pomocy społecznej”.

(dowód: akta kontroli, str. 4 - 54)

W Strategii Rozwiązywania Problemów Społecznych w Gminie Aleksandrów Kujawski na lata 2008 – 2013 przyjętej uchwałą Rady Gminy Nr XIX/272/08 z dnia 12 grudnia 2008 r., zmienionej uchwałą Rady Gminy Nr XVII/166/12 z dnia 10 września 2012 r., jako cel nadrzędny określono „Stworzenie warunków do umożliwienia osobom i rodzinom przezwyciężenie trudnych sytuacji życiowych, których nie są one w stanie pokonać, wykorzystując własne możliwości i uprawnienia”. Dla jego realizacji sformułowano 7 celów operacyjnych, w tym „Pomoc osobom i rodzinom zagrożonym dysfunkcjami, w szczególności długotrwałym bezrobociem”, która miała być udzielana m. in. poprzez:

- pobudzanie aktywności własnej rodziny oraz osób korzystających z pomocy przy rozwiązywaniu problemów;
- prowadzenie wszechstronnej pracy z rodziną z wykorzystywaniem różnych metod i technik;
- udostępnianie osobom i rodzinom bezpłatnego poradnictwa specjalistycznego;
- współpracę z Powiatowym Urzędem Pracy w Aleksandrowie Kujawskim, zwanym dalej „PUP”, w zakresie pośrednictwa pracy i doskonalenia zawodowego osób bezrobotnych, aktywizację zawodową i promocję zatrudnienia.

Zakres prowadzonych działań związanych z zawieraniem kontraktów socjalnych oraz grupy docelowe, do jakich kierowana była w tym zakresie oferta GOPS, były zgodne z założeniami Strategii. Szacowania potrzeb w zakresie zawierania kontraktów socjalnych dokonywano wyłącznie doraźnie, w ramach corocznego przystępowania do realizacji kolejnego etapu wieloletniego unijnego projektu systemowego „Akademia Pracy w Gminie Aleksandrów Kujawski”.

(dowód: akta kontroli, str. 55 - 108)

Według stanu na koniec 2011 r. i 2012 r. liczba mieszkańców Gminy Aleksandrów Kujawski wynosiła odpowiednio 11.622 oraz 11.665, przy stopie bezrobocia 8,7 % i 9,8 %. Z pomocy społecznej korzystało odpowiednio 1.873 oraz 2.128 osób. Zawarto i zrealizowano ogółem 52 kontrakty socjalne (wszystkie typu A), w tym 22 w 2011 r. i 30 w 2012 r.

(dowód: akta kontroli str. 109 - 112)

1.2. Warunki realizacji zadań w zakresie kontraktów socjalnych.

W GOPS nie wprowadzono wewnętrznych ogólnych procedur dotyczących zawierania kontraktów socjalnych. Z uwagi na fakt, że kontrakty zawierane były wyłącznie w ramach projektu unijnego, jednostka opracowała i stosowała regulaminy rekrutacji i uczestnictwa w kursach przygotowane zgodnie z wymogami tego projektu. W regulaminach, sporządzonych odrębnie dla lat 2011 i 2012, zawarto zasady naboru oraz prawa i obowiązki uczestników kursów.

Nadzór nad wypełnianiem przez pracowników socjalnych obowiązków związanych z zawieraniem i realizacją kontraktów, w tym poprzez prowadzenie monitoringu jakościowego, sprawowała Kierownik GOPS, pełniąc jednocześnie funkcję Koordynatora Projektu.

(dowód: akta kontroli, str. 113 - 134)

² Dz. U. z 2009 r. Nr 175, poz. 1362 ze zm.

Według stanu na 31 grudnia 2012 r. GOPS zatrudniał 7 pracowników socjalnych (w tym Kierownika). Na jednego pracownika socjalnego (z wyłączeniem Kierownika) przypadało 1.944 mieszkańców Gminy, w związku z czym obsada kadrowa GOPS spełniała warunek ustalony w art. 110 ust. 11 ustawy o pomocy społecznej, zgodnie z którym w rejonie opiekuńczym jeden pracownik socjalny winien przypadać na 2 tys. mieszkańców.

Wszyscy zatrudnieni pracownicy socjalni posiadali kwalifikacje określone w art. 116 ustawy o pomocy społecznej.

(dowód: akta kontroli, str. 109 – 112; str. 135)

W latach 2011 – 2012 w GOPS nie były przeprowadzane kontrole zewnętrzne w zakresie realizacji kontraktów socjalnych oraz współpracy z PUP.

(dowód: akta kontroli, str. 136)

Problemy występujące w zakresie skutecznego wykorzystania przez GOPS kontraktów socjalnych, zasygnalizowane w ankietach przez pracowników jednostki zaangażowanych merytorycznie w proces realizacji kontraktów (Kierownik GOPS i 4 pracowników socjalnych), dotyczyły głównie braku ofert pracy dla beneficjentów kontraktów oraz niewystarczającego zaangażowania beneficjentów w poszukiwanie pracy.

(dowód: akta kontroli, str. 137 - 150)

1.3. Współpraca z PUP

W badanych latach 2011 – 2012 GOPS nie składał wniosków do PUP o skierowanie osób bezrobotnych do uczestnictwa w kontrakcie socjalnym oraz nie zawierał z PUP porozumień w sprawie realizacji indywidualnych kontraktów socjalnych z osobami znajdującymi się w szczególnej sytuacji na rynku pracy (kontrakty typu B).

W związku z realizacją przez GOPS unijnego projektu systemowego „Akademia Pracy w Gminie Aleksandrów Kujawski”³, pomiędzy GOPS a PUP w latach 2011 i 2012 zawarte zostały 2 porozumienia ustalające zasady wymiany informacji dotyczących osób bezrobotnych zarejestrowanych w PUP i będących jednocześnie uczestnikami projektu systemowego, celem zapewnienia tym osobom optymalnych możliwości aktywizacji. Porozumienia przewidywały m.in. przedkładanie PUP list osób zakwalifikowanych przez GOPS do udziału w projekcie z uwzględnieniem planowanych wobec tych osób narzędzi wsparcia (kontrakt socjalny, program aktywności lokalnej) oraz udzielanie GOPS przez PUP informacji o statusie na rynku pracy i ewentualnych planach aktywizacyjnych wobec rekrutowanych uczestników projektu, o ile figurowali oni w rejestrach PUP. Treść porozumień odpowiadała postanowieniom art. 50 ust. 3 ustawy z dnia 20 kwietnia 2004 r. o promocji zatrudnienia i instytucjach rynku pracy⁴ oraz „Wytycznych dla powiatowych urzędów pracy i ośrodków pomocy społecznej w zakresie współpracy przy podejmowaniu działań na rzecz osób bezrobotnych, korzystających ze świadczeń pomocy społecznej”- z dnia 14 maja 2009 r., opracowanych przez Ministerstwo Pracy i Polityki Społecznej. Postanowienia porozumień były przez strony realizowane.

(dowód: akta kontroli, str. 109 – 112; str. 151 - 165)

³ Umowa ramowa na realizację tego projektu została zawarta z Regionalnym Ośrodkiem Polityki Społecznej w Toruniu na okres od 1 maja 2008 r. do 31 grudnia 2013 r.

⁴ Dz. U. z 2008 r. Nr 69, poz. 415 ze zm.

Kierownik GOPS wyjaśniła, że zawieranie kontraktów socjalnych poza realizowanym projektem systemowym nie było praktykowane ze względu na duże ryzyko utraty świadczeń przez całą rodzinę, w przypadku niewywiązania się z założeń kontraktu przez jednego z członków rodziny, np. alkoholika, który nie zdecydował się na podjęcie leczenia odwykowego, a jednocześnie nie jest w stanie zabezpieczyć potrzeb swojej rodziny, gdyż nie pracuje i nie szuka pracy. W związku z tym GOPS, aby dotrzymać kontraktu musiałby zabrać tej rodzinie świadczenia lub je ograniczyć, co wpłynęłoby na pogorszenie i tak już trudnej sytuacji tych osób.

(dowód: akta kontroli, str. 371)

1.4. Prawidłowość przygotowania do zawierania kontraktów socjalnych

Selekcja kandydatów do kontraktów socjalnych była prowadzona przez GOPS zgodnie z procedurą określoną w przyjętych w latach 2011 i 2012 regulaminach rekrutacji i uczestnictwa w kursach organizowanych w ramach projektu „Akademia Pracy w Gminie Aleksandrów Kujawski”. Jak wynikało z wniosków o dofinansowanie projektu kierowanych corocznie do Regionalnego Ośrodka Polityki Społecznej w Toruniu, grupę docelową objętą wsparciem stanowiły osoby, które jednocześnie korzystają z pomocy społecznej, są w wieku aktywności zawodowej oraz są zagrożone wykluczeniem społecznym, a ponadto spełniają jeden z następujących warunków: są bezrobotne; są osobami pozostającymi bez zatrudnienia (tj. nie zarejestrowanymi w PUP); są zatrudnione.

(dowód: akta kontroli, str. 113 – 120; str. 191 - 247)

1.5. Szczegółową analizą objęto 40 kontraktów socjalnych, po 20 z każdego roku objętego kontrolą. Stwierdzono, że we wszystkich przypadkach:

- beneficjenci kontraktów spełniali ustawowe oraz wynikające z założeń projektu systemowego przesłanki do bycia objętymi tego rodzaju działaniem;
- zawarcie kontraktu poprzedzono prawidłowo przeprowadzonym wywiadem środowiskowym;
- kontrakty (wszystkie typu A) zostały sporządzone zgodnie z obowiązującym wzorem, ustalonym w rozporządzeniu Ministra Pracy i Polityki Społecznej z dnia 8 listopada 2010 r. w sprawie wzoru kontraktu socjalnego⁵;
- zawarte w kontraktach informacje dotyczące sytuacji beneficjenta były zgodne z informacjami zawartymi w kwestionariuszu wywiadu środowiskowego;
- umowy kontraktu zawierały skonkretyzowane cele, przewidywane efekty oraz działania i terminy ich realizacji;
- w umowach zawarto postanowienia dotyczące rozwiązania umowy w sytuacji nieosiągnięcia zamierzonego celu z przyczyn zawinionych przez beneficjenta;
- egzemplarz umowy został podpisany przez obie strony kontraktu (beneficjenta i pracownika socjalnego GOPS);
- po podpisaniu umowy pracownik socjalny wprowadził dane dotyczące realizowanego kontraktu do prowadzonej ewidencji;
- wszystkie przewidziane w kontrakcie działania beneficjenta (udział w kursach i szkoleniach) oraz pracownika socjalnego (wypłata wsparcia finansowego) zostały wykonane, a realizacja następowała w ustalonych terminach;
- pracownicy socjalni monitorowali przebieg realizacji działań przez beneficjentów;

⁵ Dz. U. Nr 218, poz. 1439

- dokonano oceny realizacji działań ustalonych w kontrakcie;
- podjęte działania spowodowały osiągnięcie przez beneficjenta celu głównego i celów szczegółowych.

W badanej próbie nie stwierdzono przypadków wprowadzania zmian w kontraktach (nie wystąpiła taka konieczność). Wszystkie kontrakty zostały zawarte na okres 6 miesięcy i terminowo zrealizowane.

(dowód: akta kontroli, str. 248 - 367)

Ustalone
nieprawidłowości

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

Ocena częściowa

Najwyższa Izba Kontroli pozytywnie⁶ ocenia działalność GOPS w zbadanym obszarze.

2. Efekty realizacji kontraktów socjalnych

Opis stanu
faktycznego

2.1. GOPS monitorował trwałość (skuteczność) ekonomicznego usamodzielnienia absolwentów kontraktów. W wyjaśnieniu Kierownik GOPS podała, że zagadnienie to monitorowano na bieżąco podczas systematycznych spotkań i rozmów z absolwentami kontraktów prowadzonych w GOPS lub podczas wywiadu środowiskowego. Poza tym sytuacja zawodowa beneficjentów była sprawdzana na bieżąco w serwisie internetowym SEPI⁷, który umożliwia stały dostęp do historii bezrobotnego w ewidencji PUP.

(dowód: akta kontroli str. 368)

2.2. GOPS posiadał informacje dotyczące aktualnej sytuacji absolwentów kontraktów socjalnych poczynając od 2008 r., tj. od rozpoczęcia stosowania kontraktów w jednostce. Spośród ogółem 118 osób, z którymi zawarto kontrakty w latach 2008 – 2012, pozytywnie ukończyło je 117 beneficjentów, a według stanu na dzień 1 lutego 2013 r. liczba absolwentów usamodzielnionych, tj. nie korzystających z pomocy społecznej i nie figurujących w rejestrze PUP, wynosiła 18 osób.

(dowód: akta kontroli, str. 109 - 112)

2.3. Analiza badanej próby 40 kontraktów wykazała, że w 39 przypadkach kontynuowano pracę socjalną z absolwentami kontraktów poprzez motywowanie do poszukiwania zatrudnienia i dalszego wzbogacania kompetencji zawodowych oraz kierowanie do prac społecznie użytecznych. W 1 przypadku z uwagi na szybkie usamodzielnienie się, absolwent zaprzestał korzystania z pomocy GOPS. W 3 przypadkach absolwentki zrezygnowały z możliwości zatrudnienia z uwagi na urodzenie dziecka lub na sprawowanie opieki nad dzieckiem niepełnosprawnym. W 38 przypadkach absolwenci nadal korzystają ze świadczeń pomocy społecznej. W 35 przypadkach beneficjenci posiadali status osoby bezrobotnej zarówno przed, jak i w trakcie realizacji kontraktu. W 5 przypadkach beneficjenci nie posiadali takiego statusu.

⁶ Najwyższa Izba Kontroli stosuje 3-stopniową skalę ocen częściowych dotyczących działalności w badanym obszarze: pozytywna, pozytywna mimo stwierdzonych nieprawidłowości, negatywna. Jeżeli sformułowanie oceny częściowej według proponowanej skali byłoby niemożliwe lub nadmiernie utrudnione, albo taka ocena nie dawałaby prawdziwego obrazu funkcjonowania kontrolowanej jednostki w zakresie objętym kontrolą, należy zastosować ocenę opisową.

⁷ Samorządowa Elektroniczna Platforma Informacyjna

We wszystkich przypadkach przeprowadzono ewaluację efektów osiągniętych przez beneficjenta kontraktu. Narzędziami ewaluacyjnymi były ankiety oraz obserwacja.

(dowód: akta kontroli, str. 248 - 367)

2.4. Spośród 52 osób realizujących kontrakty w latach 2011 – 2012, wszyscy ukończyli kursy kompetencji społecznych i kompetencji zawodowych, a ponadto: 30 osób – kurs przedstawiciela handlowego i kurs prawa jazdy kategorii B; 7 osób – kurs opiekuna społecznego (opiekuna osób starszych, chorych i niepełnosprawnych); 8 osób – kurs florystyki; 6 osób – kurs kucharza.

Do czasu niniejszej kontroli egzamin na prawo jazdy kategorii B zdało 8 osób, tj. 26,7 %. Uzyskanie przez absolwenta prawa jazdy nie było elementem kontraktu, ani też projektu systemowego.

(dowód: akta kontroli, str. 109 – 112; str. 369)

Ustalone
nieprawidłowości

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

Ocena częściowa

Najwyższa Izba Kontroli ocenia pozytywnie działalność GOPS w zbadanym obszarze.

3. Wykorzystanie środków finansowych na realizację kontraktów socjalnych

Opis stanu
faktycznego

3.1. Wydatki na realizację kontraktów socjalnych w 2011 r. wyniosły 92.216 zł, z czego 64.460 zł stanowiły środki EFS i 27.756 zł środki własne Gminy. W 2012 r. na wymieniony cel wydatkowano łącznie 93.353 zł, w tym 66.077 zł ze środków EFS oraz 27.276 zł ze środków własnych Gminy.

Wydatki poniesiono na:

- szkolenia zawodowe (w 2011 r. – 46.010 zł i w 2012 r. – 42.527 zł);
- kursy podnoszące ogólne kwalifikacje (odpowiednio 18.450 zł i 23.550 zł);
- świadczenia wypłacone beneficjentom (odpowiednio 27.756 zł i 27.276 zł).

(dowód: akta kontroli, str. 369)

3.2. GOPS prowadził dokumentację umożliwiającą wyodrębnienie rozliczeń środków pochodzących z różnych źródeł w ewidencji finansowo – księgowej. Zgodność wykorzystania środków finansowych z celem, na jaki zostały przyznane oraz potwierdzenie zrealizowania działań sfinansowanych tymi środkami były weryfikowane protokołami zdawczo – odbiorczymi, listami obecności na szkoleniach i kursach oraz dziennikami zajęć.

(dowód: akta kontroli, str. 370)

W 2011 r. na realizację unijnego projektu systemowego wydatkowano 162.391 zł, co stanowiło 84,1 % planu wynoszącego 193.100 zł. Wykorzystano kwotę 145.928 zł ze środków EFS (84,4 % z zaplanowanych 172.824 zł) oraz 16.463 zł ze środków własnych Gminy (81,2 % z zaplanowanych 20.276 zł). W 2012 r. wydatki na projekt wyniosły 190.560 zł, tj. 89,0 % planu wynoszącego 214.115 zł. Wykorzystano kwotę 170.542 zł ze środków EFS (89,0 % z zaplanowanych 191.633 zł) i 20.018 zł

ze środków własnych Gminy (89,0 % z zaplanowanych 22.482 zł). Wkład własny Gminy stanowił w 2011 r. – 10,1 %, a w 2012 r. – 10,5 % poniesionych wydatków.

(dowód: akta kontroli, str. 369)

Kierownik GOPS w wyjaśnieniu podała, że niepełne wykorzystanie środków w latach 2011 i 2012 wynikało z niższych niż zaplanowano kosztów zorganizowanych kursów i szkoleń dla beneficjentów. Zgodnie z wytycznymi ROPS w Toruniu, powstała nadwyżka nie mogła zostać przesunięta na inne cele projektowe. Wkład własny Gminy do projektu systemowego brany jest pod uwagę globalnie w skali całego okresu realizacji projektu, toteż musi on stanowić 10,5 % ogółu środków zaangażowanych w latach 2008 – 2013.

(dowód: akta kontroli, str. 371)

W ocenie Kierownika GOPS środki na realizację kontraktów socjalnych, którymi dysponowano w ramach Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki, zaspokajały w zupełności istniejące potrzeby. Poza wymaganym wkładem własnym do projektu GOPS wypłacał beneficjentom dodatkowe zasiłki celowe ze środków własnych Gminy (tj. ze środków nie wchodzących do projektu). Jednostkowa kwota tego zasiłku w 2012 r. (50 zł) była niższa od wypłacanej w 2011 r. (100 zł), co wynikało z konieczności zabezpieczenia większego niż wcześniej wkładu własnego do innego realizowanego przez GOPS programu – „Pomoc Państwa w zakresie dożywiania”.

(dowód: akta kontroli, str. 368)

3.3. Beneficjentom kontraktów socjalnych wypłacono w latach 2011 - 2012 następujące świadczenia:

- zasiłki celowe ze środków własnych Gminy w ramach wkładu własnego do projektu systemowego – łącznie 32.745 zł, w tym w 2011 r. – 13.419 zł i w 2012 r. – 19.326 zł;
- zasiłki celowe ze środków własnych Gminy przyznane odrębnie (poza projektem systemowym) – łącznie 22.287 zł, w tym w 2011 r. – 14.337 zł i w 2012 r. – 7.950 zł;
- zwrot kosztów dojazdu na zajęcia (ze środków EFS; wydatek rozliczany w kosztach szkoleń) – łącznie 6.624 zł, w tym w 2011 r. – 2.425 zł i w 2012 r. – 4.200 zł

Wypłata świadczeń była realizowana prawidłowo. W badanej próbie nie stwierdzono przypadków niedotrzymania przez beneficjenta postanowień kontraktu socjalnego, w związku z czym nie zachodziła konieczność odmowy przyznania świadczenia, uchylecia decyzji o jego przyznaniu bądź też wstrzymania świadczeń pieniężnych z pomocy społecznej.

(dowód: akta kontroli, str. 248 – 367; str. 369)

3.4. W latach 2011 – 2012 GOPS nie zawierał kontraktów socjalnych skutkujących pozbawieniem beneficjenta statusu osoby bezrobotnej.

(dowód: akta kontroli, str. 109 - 112)

3.5. Jednostkowy przeciętny koszt kontraktu socjalnego wynosił:

- w przeliczeniu na beneficjentów, którzy ukończyli kontrakty – 4.192 zł w 2011 r. i 3.112 zł w 2012 r.; średnia dla dwóch lat wynosiła 3.569 zł;

- w przeliczeniu na beneficjentów, którzy usamodzielniili się w wyniku realizacji kontraktu – 23.054 zł w 2011 r. i 31.118 zł w 2012 r.; średnia dla dwóch lat wynosiła 23.326 zł.

(dowód: akta kontroli, str. 109 - 112)

Ustalono
nieprawidłowości

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

Ocena częściowa

Najwyższa Izba Kontroli ocenia pozytywnie działalność GOPS w zbadanym obszarze.

IV. Uwagi i wnioski

Wnioski pokontrolne

Przedstawiając powyższe oceny wynikające z ustaleń kontroli, Najwyższa Izba Kontroli odstępuje od sformułowania wniosków pokontrolnych oraz nie oczekuje odpowiedzi, o której mowa w art. 62 ustawy z dnia 23 grudnia 1994 r. o Najwyższej Izbie Kontroli⁸, zwanej dalej „ustawą o NIK”.

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 Delegatury NIK w Bydgoszczy.

Bydgoszcz, dnia kwietnia 2013 r.

Kontroler
Łukasz Burczyk
gł. specjalista kp.

Najwyższa Izba Kontroli
Delegatura w Bydgoszczy

Dyrektor
Jarosław Wenderlich

.....
Podpis

.....
podpis

⁸ Dz. U. z 2012 r., poz. 82

