



NAJWYŻSZA IZBA KONTROLI
Delegatura w Kielcach

LKI.410.001.06.2017
P/17/001

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

NAJWYŻSZA IZBA KONTROLI
Delegatura w Kielcach
al. Tysiąclecia Państwa Polskiego 4, 25-520 Kielce
T +48 41 249 91 00, F +48 41 249 91 05
lki@nik.gov.pl

I. Dane identyfikacyjne kontroli

Numer i tytuł kontroli	P/17/001 Wykonanie budżetu państwa w 2016 r.
Okres objęty kontrolą	Od 1 stycznia do 31 grudnia 2016 r. oraz działania wcześniejsze i późniejsze dotyczące ustawy budżetowej na rok 2016.
Jednostka przeprowadzająca kontrolę	Najwyższa Izba Kontroli Delegatura w Kielcach.
Kontrolerzy	1. Zbigniew Majewski, główny specjalista kontroli państwowej, upoważnienie do kontroli nr LKI/11/2017 z dnia 11 stycznia 2017 r. [dowód: akta kontroli str. 1-2] 2. Arkadiusz Pawlik, specjalista kontroli państwowej, upoważnienie do kontroli nr LKI/15/2017 z dnia 19 stycznia 2017 r. [dowód: akta kontroli str. 3-4]
Jednostka kontrolowana	Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej w Skarżysku-Kamiennej, ul. Sikorskiego 19, 26-110 Skarżysko-Kamienna (dalej: MOPS).
Kierownik jednostki kontrolowanej	Bożena Bętkowska, Dyrektor MOPS. [dowód: akta kontroli str. 5]

II. Ocena kontrolowanej działalności

Ocena ogólna Najwyższa Izba Kontroli ocenia pozytywnie¹ działalność kontrolowanej jednostki w zakresie planowania i wykorzystania przez MOPS dotacji z budżetu państwa na realizację zadań z zakresu administracji rządowej związanych z wypłatą świadczeń wychowawczych i świadczeń alimentacyjnych.

Pozytywną ocenę uzasadnia:

- opracowanie planu finansowego zadań z zakresu administracji rządowej i innych zadań zleconych ustawami oraz prawidłowa jego realizacja;
- wykorzystanie dotacji na realizację zadań związanych z wypłatą świadczeń wychowawczych i świadczeń z funduszu alimentacyjnego, zgodnie z ich przeznaczeniem;
- prawidłowe zaksięgowanie otrzymanych dotacji, ich rozliczenie oraz terminowe dokonanie zwrotu części niewykorzystanej dotacji;
- prawidłowe, rzetelne i terminowe sporządzanie: sprawozdań finansowych Rb-50, sprawozdań rzeczowo-finansowych dotyczących świadczeń wychowawczych i świadczeń z funduszu alimentacyjnego.

¹ W kontroli wykonania budżetu państwa w 2016 r. Najwyższa Izba Kontroli stosuje oceny: pozytywna, negatywna lub opisowa (stosowana w przypadku, gdy nie zostaną spełnione kryteria ani dla oceny pozytywnej, ani dla oceny negatywnej).

III. Opis ustalonego stanu faktycznego

1. Planowanie dotacji z budżetu państwa na realizację zadań związanych z wypłatą świadczeń wychowawczych i świadczeń alimentacyjnych

Opis stanu faktycznego

MOPS w roku 2016 realizował zadania zlecone z zakresu administracji rządowej w oparciu o przepisy ustawy z dnia 12 marca 2004 r. o pomocy społecznej² w dziale klasyfikacji budżetowej 852 w nw. rozdziałach: 85203 *Ośrodki wsparcia*, 85211 *Świadczenia wychowawcze, dodatek wychowawczy oraz dodatek do zryczałtowanej kwoty stanowiące pomoc w wychowaniu dzieci*, 85212 *Świadczenia rodzinne, świadczenia z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego*, 85213 *Składki na ubezpieczenia zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej, niektóre świadczenia rodzinne oraz za osoby uczestniczące w zajęciach w centrum integracji społecznej*, 85215 *Dodatki mieszkaniowe*, 85219 *Ośrodki pomocy społecznej*, 85228 *Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze*. Kontrola poddano realizację przez MOPS zadań z zakresu wsparcia rodzin w ramach Programu *Rodzina 500+*³ (rozdział 85211) oraz świadczeń z funduszu alimentacyjnego (FA)⁴ (rozdział 85212). [dowód: akta kontroli str. 52-54, 56-61]

W rozdziale 85211 (*Rodzina 500+*) zaplanowano (po zmianach) wydatki w wysokości 16.222.263 zł. Ww. kwotę dotacji wykorzystano w 99,96%, tj. w kwocie 16.216.326,87 zł, z czego koszt obsługi stanowił 1,95%, tj. 315.999,68 zł. Niewykorzystaną kwotę dotacji w wysokości 5.936,13 zł zwrócono w dniu 29 grudnia 2016 r. na rachunek Urzędu Miasta w Skarżysku-Kamiennej. [dowód: akta kontroli str. 52-53, 55]

Pierwotnie, tj. zgodnie z pismem z dnia 18 lutego 2016 r. wystosowanym przez Katarzynę Świercz, Dyrektora Wydziału Finansów i Budżetu Świętokrzyskiego Urzędu Wojewódzkiego w Kielcach (ŚUW) do Konrada Kröniga, Prezydenta Miasta Skarżyska-Kamiennej, na Program 500+ planowano 16.625.814 zł, z czego 98% zaplanowano na wypłatę świadczenia, a 2% na wdrażanie i obsługę zadania. Środki zostały zaplanowane w rozdziale 85295 *Pozostała działalność*. W związku z decyzją wojewody świętokrzyskiego z dnia 25 kwietnia 2016 r. MOPS wystąpił o zmianę w klasyfikacji wydatków z rozdziału 85295 na rozdział 85211. Zmiana powyższa została dokonana w dniu 29 kwietnia 2016 r. na podstawie zarządzenia prezydenta Skarżyska-Kamiennej. Na wypłatę świadczeń zaplanowano 16.299.818 zł. [dowód: akta kontroli str. 62-76]

W rozdziale 85212, w którym ponoszone są wydatki także na świadczenia z FA, zaplanowano (po zmianach) wydatki w wysokości 15.608.303 zł⁵, które wykorzystano całości, z czego koszt obsługi stanowił 2,9%, tj. 454.611 zł. W roku 2015 wydatkowano w ww. rozdziale kwotę 13.805.275 zł, w tym koszt obsługi wyniósł 423.235 zł (3,07%). [dowód: akta kontroli str. 50-51, 53, 58]

Jako przyczyny wzrostu w 2016 r. wydatków w rozdziale 85212, Bożena Bętkowska, Dyrektor MOPS wskazała m.in.: wprowadzenie od 1 stycznia 2016 r. świadczenia rodzicielskiego w wysokości 1.000 zł przysługujące przez rok (od dnia porodu); zwiększenie o 100 zł kwoty świadczenia pielęgnacyjnego; wzrost od 1 listopada 2016 r. kryterium dochodowego uprawniającego do pobierania zasiłku rodzinnego oraz podwyższenie kwoty zasiłku rodzinnego. Wzrost wydatków nie dotyczy świadczeń z FA, co opisano w punkcie 2 niniejszego wystąpienia pokontrolnego. [dowód: akta kontroli str. 154, 157-158]

² Dz. U. z 2016 r. poz. 930, ze zm.

³ Na podstawie ustawy z dnia 11 lutego 2016 r. o pomocy państwa w wychowywaniu dzieci (Dz. U. poz. 195, ze zm.).

⁴ Na podstawie ustawy z dnia 7 września 2007 r. o pomocy osobom uprawnionym do alimentów (Dz. U. z 2016 r. poz. 169, ze zm.).

⁵ Pierwotny plan finansowy zakładał wydatki w wysokości 15.168.874 zł.

Ustalono
nieprawidłowości

Zapotrzebowanie na środki niezbędne do wypłaty świadczeń z FA, jak podała w wyjaśnieniach Dyrektor MOPS Bożena Bętkowska, oszacowano w oparciu o wykorzystanie dotacji w 2015 r. z uwzględnieniem kosztów obsługi FA. Szacunkowe zapotrzebowanie na środki niezbędne do realizacji ww. zadania zleconego oraz na środki zapewniające prawidłową realizację zadań wynikających z ustawy o pomocy państwa w wychowywaniu dzieci, Dyrektor MOPS w trakcie roku budżetowego składała co miesiąc, bezpośrednio do Wydziału Polityki Społecznej i Zdrowia ŚUW drogą elektroniczną. [dowód: akta kontroli str. 95-99, 154-157].

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

2. Wykorzystanie dotacji z budżetu państwa na realizację zadań związanych z wypłatą świadczeń wychowawczych i świadczeń alimentacyjnych

Opis stanu
faktycznego

2.1. W roku 2016 wypłacono 7.708 świadczeń z FA na łączną kwotę 3.103.022,18 zł⁶. Dofinansowaniem objęto 401 rodzin (średniomiesięczna liczba rodzin). W porównaniu do roku 2015 liczba wypłaconych świadczeń zmniejszyła się o 100, a wypłacona kwota świadczeń była wyższa o 3.144,94 zł⁷. Liczba rodzin objętych dofinansowaniem w 2015 r. wyniosła 421.

Wyliczony proporcjonalnie koszt obsługi przypadający jedynie na świadczenia wypłacone z FA wyniósł w 2016 r. 90.298 zł, a w roku 2015 – 95.166 zł. [dowód: akta kontroli str. 34, 48, 110, 112, 116, 120, 123, 125-126, 134, 142, 150]

Stan należności z tytułu wypłaconych świadczeń z funduszu alimentacyjnego wraz z odsetkami na koniec 2016 r. wyniósł 18.668.144 zł i w porównaniu do 2015 r. (15.996.648 zł) był wyższy o 2.671.496 zł (wzrost o 16,7%).

Wygzekwrowane przez MOPS środki od dłużników alimentacyjnych z tytułu wypłaconych świadczeń z FA wyniosły 443.500 zł i stanowiły 14,27% świadczeń wypłaconych w 2016 r. z tego tytułu. [dowód: akta kontroli str. 34-35, 125]

Analizie poddano 15 spraw związanych z wnioskami i decyzjami o przyznaniu świadczeń z FA dla osób uprawnionych do ich pobierania, wydanymi w miesiącach wrzesień i październik 2016 r., które stanowiły 2,96% decyzji wydanych w tym zakresie (507 decyzji) w ww. miesiącach i jednocześnie 2,2% łącznej liczby 683 decyzji w sprawie przyznania świadczeń z FA wydanych w całym 2016 r.⁸

W każdym przypadku wysokość przyznanego świadczenia z FA nie przekraczała, zgodnie z art. 10 ust. 1 ustawy o pomocy osobom uprawnionym do alimentów, 500 zł na jedno dziecko, a dochód rodziny w przeliczeniu na 1 osobę nie przekroczył kryterium dochodowego wynoszącego 725 zł na jednego członka rodziny, określonego w art. 9 ust. 2 ww. ustawy.

Łączna kwota przyznanych i wypłaconych świadczeń alimentacyjnych w 2016 r. na podstawie ww. 15 decyzji wyniosła 27.420 zł i w porównaniu do łącznej kwoty świadczeń alimentacyjnych wypłaconej w całym 2016 r. stanowiła 0,88%.

W odniesieniu do każdego świadczenia alimentacyjnego, decyzje wydane w tym zakresie ustalały konkretny okres na jaki zostało przyznane świadczenie (tj. od 1 października 2016 r. do 30 września 2017 r.).

W aktach poszczególnych spraw (o przyznaniu ww. świadczeń) znajdowały się zaświadczenia komornika sądowego o bezskuteczności egzekucji należnych świadczeń alimentacyjnych od dłużników, wystawione na druku stanowiącym załącznik nr 6 do rozporządzenia Ministra Rodziny, Pracy i Polityki Społecznej z dnia 8 grudnia 2015 r.

⁶ Średnie świadczenie w 2016 r. wyniosło 402,57 zł.

⁷ Średnie świadczenie w 2015 r. wyniosło 397,01 zł.

⁸ Z wydanych decyzji wyłączono decyzje stwierdzające nienależnie pobrane świadczenia oraz umarzające należności od dłużników alimentacyjnych.

w sprawie sposobu i trybu postępowania, sposobu ustalania dochodu oraz wzorów wniosku, zaświadczeń i oświadczeń o ustalenie prawa do świadczenia z funduszu alimentacyjnego⁹.

W aktach każdej ze spraw znajdowały się zaświadczenia właściwego urzędu skarbowego o wysokości uzyskanego (przez matkę dzieci uprawnionych do świadczenia) dochodu w roku kalendarzowym poprzedzającym okres świadczeniowy lub/i stosowne oświadczenia złożone przez wnioskodawcę na drukach stanowiących załącznik nr 2, 3 i 4 do ww. rozporządzenia.

Decyzje o przyznaniu świadczenia z FA zawierały, zgodnie z art. 9 ust. 1 ustawy o pomocy osobom uprawnionym do alimentów, informacje o przysługującym osobie uprawnionej świadczeniu z FA do ukończenia przez nią 18 roku życia, albo w przypadku gdy uczy się w szkole lub szkole wyższej, do ukończenia przez nią 25 roku życia. Zawierały one również pouczenie o przysługującym wnioskodawcy prawie wniesienia odwołania do Samorządowego Kolegium Odwoławczego w Kielcach w terminie 14 dni od daty doręczenia decyzji oraz pouczenie, iż nienależnie pobrane świadczenia z FA podlegają zwrotowi wraz z ustawowymi odsetkami za opóźnienie (art. 23 ustawy o pomocy osobom uprawnionym do alimentów). [dowód: akta kontroli str. 13-26]

2.2. Szczegółową analizą objęto ponadto pięć postępowań prowadzonych przez MOPS w celu wyegzekwowania zaległości od dłużników alimentacyjnych. Stwierdzono, że MOPS bez zbędnej zwłoki podejmował wobec dłużników alimentacyjnych działania określone w ustawie o pomocy osobom uprawnionym do alimentów (m.in. art. 4-8a oraz art. 27 ust. 3 i ust. 3a). [dowód: akta kontroli str. 22-26]

2.3. W okresie od kwietnia do grudnia 2016 r. do MOPS wpłynęło 2.936 wniosków o ustalenie prawa do świadczenia wychowawczego¹⁰, w tym 2.916 wniosków niepowtarzających się.

W MOPS wydano łącznie 2.865 decyzji, w tym 2.721 przyznających prawo do świadczenia wychowawczego. Ponadto MOPS wypłacał świadczenia w oparciu o 18 decyzji wydanych przez marszałka województwa świętokrzyskiego przyznających prawo do ww. świadczeń.

W ww. okresie MOPS wypłacił łącznie 31.928 świadczeń wychowawczych (średnio 3.548 świadczeń miesięcznie) na łączną kwotę 15.900.327 zł oraz sfinansował i przekazał w formie rzeczowej – cztery świadczenia wychowawcze o łącznej wartości 2.000 zł.

Świadczenia wychowawcze pobierało średnio w miesiącu 2.173 rodzin (od 924 rodzin w kwietniu do 2.475 w grudniu 2016 r.), z tego średnio: na jedno dziecko – 1.368 rodzin, na dwoje dzieci – 628 rodzin, na troje dzieci – 147 rodzin, na czworo dzieci – 18 rodzin, na pięcioro dzieci – 9 rodzin, na sześcioro i więcej dzieci – dwie rodziny. [dowód: akta kontroli str. 28-33, 241]

Analizie poddano 30 spraw związanych z wnioskami i decyzjami o przyznaniu świadczeń wychowawczych.

Wszystkie wnioski o przyznanie świadczenia zostały przez wnioskodawców złożone na druku stanowiącym załącznik nr 1 do rozporządzenia Ministra Rodziny, Pracy i Polityki Społecznej z dnia 18 lutego 2016 r. w sprawie sposobu i trybu postępowania w sprawach o świadczenie wychowawcze¹¹. Składane oświadczenia przez wnioskodawców także były zgodne z wzorami określonymi w załącznikach do ww. rozporządzenia.

Liczba 30 analizowanych decyzji z 2016 r. o przyznaniu świadczeń wychowawczych stanowiła 1,05% wydanych decyzji przyznających prawo do świadczenia wychowawczego w całym 2016 r. (2.865). Łączna kwota przyznanych i wypłaconych w 2016 r. świadczeń wychowawczych na podstawie ww. 30 decyzji wyniosła 154.900,10 zł i stanowiła 1% łącznej kwoty wypłaconych i sfinansowanych świadczeń wychowawczych (15.902.327 zł) w całym 2016 r. (bez uwzględnienia kosztów obsługi).

W 16 przypadkach wnioskodawcy starali się o przyznanie świadczenia wychowawczego na pierwsze dziecko (w tym: w jednym przypadku odmówiono świadczenia w związku

⁹ Dz. U. poz. 2229.

¹⁰ Świadczenie przysługujące na dziecko.

¹¹ Dz. U. poz. 214.

z przekroczeniem progu dochodowego; w jednym przypadku pierwsze dziecko ukończyło 18 lat i wnioskodawca występował o świadczenie na kolejne dziecko; w jednym przypadku u pierwszego dziecka orzeczono niepełnosprawność, w związku z tym próg dochodowy wynosił 1.200 zł). Przyznano 15 świadczeń na pierwsze dziecko. Dochód rodziny w przeliczeniu na 1 osobę nie przekroczył w 14 przypadkach kwoty 800 zł określonej w art. 5 ust. 3 ustawy o pomocy państwa w wychowywaniu dzieci, a w przypadku dziecka niepełnosprawnego – 1.200 zł (art. 5 ust. 4 ww. ustawy). [dowód: akta kontroli, str. 6-12]

Spośród 15 świadczeniobiorców, którym przyznano świadczenie wychowawcze na pierwsze dziecko, w dwóch przypadkach rodzice prowadzili w 2014 r. działalność gospodarczą. W jednym przypadku ojciec dziecka, będący przedsiębiorcą, rozliczał się z urzędem skarbowym na zasadach ogólnych i za rok 2014 wykazał stratę na działalności gospodarczej w wysokości 1,2 tys. zł (dochód na członka rodziny wyniósł „zero” zł). W drugim przypadku działalność gospodarczą mieli zarejestrowaną oboje rodzice i rozliczali się z urzędem skarbowym w formie zryczałtowanego podatku dochodowego. Łączny dochód (pomniejszony o należne składki na ubezpieczenie społeczne i zdrowotne oraz o należny zryczałtowany podatek dochodowy) obojga rodziców wyniósł 27,8 tys. zł (wyliczony dochód na członka rodziny – 579,31 zł). [dowód: akta kontroli, str. 6-12, 203-240]

W odniesieniu do każdego świadczenia wychowawczego, wydane decyzje ustalały konkretny okres na jaki zostało przyznane świadczenie, zgodnie z art. 48 ust. 1 ustawy o pomocy państwa w wychowywaniu dzieci.

Decyzje o przyznaniu świadczeń wychowawczych zawierały m.in. pouczenie o przysługującym wnioskodawcy prawie wniesienia odwołania do Samorządowego Kolegium Odwoławczego w Kielcach za pośrednictwem MOPS, w terminie 14 dni od daty doręczenia decyzji o przyznaniu świadczenia wychowawczego.

Każda z 30 analizowanych decyzji o przyznaniu prawa do świadczenia wychowawczego zawierała również pouczenie, na podstawie art. 25 ww. ustawy, dotyczące ewentualnego zwrotu nienależnie pobranego świadczenia łącznie z ustawowymi odsetkami za opóźnienie. [dowód: akta kontroli, str. 6-12]

Powyższe 45 decyzji objętych badaniem (w tym 15 decyzji o przyznaniu świadczeń z funduszu alimentacyjnego oraz 30 decyzji o przyznaniu prawa do świadczenia wychowawczego) zostały wydane przez Renatę Personę, Kierownika Działu Świadczeń Rodzinnych, Wychowawczych i Funduszu Alimentacyjnego MOPS lub Edytę Duchnowską, Inspektora ww. Działu, na podstawie pisemnych upoważnień prezydenta Miasta Skarżyska-Kamiennej. [dowód: akta kontroli, str. 6-18]

2.4. Badanie terminowości przekazywania środków na realizację zadań objętych kontrolą, tj. wypłaty świadczeń wychowawczych i świadczeń z FA wykazało, że środki te przekazywane były rytmicznie i w wysokościach nie niższych niż określone w zgłaszanym przez Dyrektora MOPS comiesięcznym zapotrzebowaniu. Zgłaszane do ŚUW zapotrzebowanie miesięczne uwzględniało kwotę dotacji niewykorzystanej na wypłatę świadczeń w poprzednim miesiącu. Terminy i kwoty przekazywania dotacji na realizację ww. zadań umożliwiły MOPS pełne i terminowe wykonanie zadań. [dowód: akta kontroli, str. 93-97]

2.5. Dyrektor MOPS trzykrotnie występował do ŚUW o zwiększenie planu dotacji celowej na 2016 r. w ramach rozdziałów objętych niniejszą kontrolą:

- w dniu 13 grudnia 2016 r. o 39.780 zł (rozdział 85211);
- w dniu 20 grudnia 2016 r. o 6.158 zł (85211);
- w dniu 19 grudnia 2016 r. o 12.000 zł (85212). [dowód: akta kontroli str. 77-78, 85, 92]

Każdorazowo decyzją wojewody świętokrzyskiego dokonano zmian w planie dotacji celowych, a wnioskowane kwoty dotacji wpłynęły na rachunek MOPS odpowiednio: 20, 27 i 28 grudnia 2016 r. [dowód: akta kontroli str. 79-84, 86-91, 93-99]

Ustalone
nieprawidłowości

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

3. Sprawozdania i terminowość ich przekazywania

Opis stanu
faktycznego

Kwartalne sprawozdania Rb-50 o wydatkach związanych z wykonywaniem zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych jednostkom samorządu terytorialnego za trzy pierwsze kwartały 2016 r. zostały przekazane prezydentowi Skarżyska-Kamiennej do 10 dnia po upływie danego kwartału¹², a za IV kwartał 2016 r. – 9 stycznia 2017 r., tj. w terminach wynikających z rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 16 stycznia 2014 r. w sprawie sprawozdawczości budżetowej¹³.

Kwoty dotacji w zakresie badanych zadań zostały przez MOPS wykazane w sprawozdaniu Rb-50 o dotacjach/wydatkach związanych z wykonywaniem zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych jednostkom samorządu terytorialnego ustawami we właściwych kwotach. [dowód: akta kontroli, str. 49, 100-113]

Kwartalne sprawozdania z realizacji zadań przewidzianych w ustawie o pomocy osobom uprawnionym do alimentów sporządzono zgodnie ze wzorem określonym rozporządzeniem Ministra Rodziny, Pracy i Polityki Społecznej z dnia 21 grudnia 2015 r. w sprawie sprawozdań z realizacji zadań przewidzianych w ustawie o pomocy osobom uprawnionym do alimentów¹⁴ i przekazano wojewodzie świętokrzyskiemu drogą elektroniczną w terminie wynikającym z § 2 ust. 1 ww. rozporządzenia, tj. do 15. dnia miesiąca następującego po upływie danego kwartału¹⁵. [dowód: akta kontroli, str. 37-46, 114-126]

Jak wyjaśniła Bożena Bętkowska, Dyrektor MOPS, nie przekazywano do Świętokrzyskiego Urzędu Wojewódzkiego w Kielcach miesięcznych sprawozdań rzeczowo-finansowych oraz kwartalnego sprawozdania za IV kwartał 2016 r. z realizacji zadań z zakresu świadczeń wychowawczych, w terminach wynikających odpowiednio z § 3 ust. 1 i § 2 ust. 1 rozporządzenia Ministra Rodziny, Pracy i Polityki Społecznej z dnia 18 lutego 2016 r. w sprawie sprawozdań rzeczowo-finansowych z wykonywania zadań z zakresu świadczenia wychowawczego¹⁶ i zgodnie ze wzorem wynikającym z załącznika nr 1 do ww. rozporządzenia, w związku z wytycznymi Ministerstwa Rodziny Pracy i Polityki Społecznej. MOPS sporządzał sprawozdania w Centralnej Aplikacji Statystycznej w terminach i wg wzorów określonych przez ww. Ministerstwo. [dowód: akta kontroli, str. 154-156]

Dyrektor Departamentu Polityki Rodzinnej w Ministerstwie Rodziny Pracy i Polityki Społecznej, w piśmie z dnia 6 kwietnia 2016 r. poinformował m.in.: *w najbliższych miesiącach nie planuje się zbierania danych o realizacji Programu Rodzina 500+ za pomocą miesięcznego sprawozdania rzeczowo-finansowego z wykonywania zadań z zakresu świadczenia wychowawczego, o którym mowa w rozporządzeniu*. [dowód: akta kontroli, str. 163-164]

Ustalone
nieprawidłowości

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

IV. Wnioski

W związku z niestwierdzeniem nieprawidłowości w zakresie planowania i wykorzystania przez MOPS dotacji z budżetu państwa na realizację zadań z zakresu administracji rządowej związanych z wypłatą świadczeń wychowawczych i świadczeń alimentacyjnych, Najwyższa Izba Kontroli nie formułuje wniosków pokontrolnych.

V. Pozostałe informacje i pouczenia

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

¹² Odpowiednio: 7 kwietnia, 4 lipca i 7 października 2016 r.

¹³ Dz. U. z 2016 r. poz. 1015, ze zm.

¹⁴ Dz. U. poz. 2324

¹⁵ Odpowiednio: 14 kwietnia, 15 lipca, 12 października 2016 r. i 13 stycznia 2017 r.

¹⁶ Dz. U. poz. 212

Prawo zgłoszenia
zastrzeżeń

Zgodnie z art. 54 ustawy z dnia 23 grudnia 1994 r. o Najwyższej Izbie Kontroli¹⁷ 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 Kielcach.

Kielce, dnia marca 2017 r.

Kontrolerzy:

Zbigniew Majewski
Główny specjalista kontroli państwowej

.....
Arkadiusz Pawlik
Specjalista kontroli państwowej

.....

Najwyższa Izba Kontroli
Delegatura w Kielcach
Wicedyrektor
Tadeusz Mikołajewicz

.....

¹⁷ Dz. U. z 2015 r. poz. 1096, ze zm.