



NAJWYŻSZA IZBA KONTROLI

Delegatura w Łodzi

LLO.410.012.02.2015
P/15/045

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

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 Delegatura w Łodzi
Kontroler	Andrzej Pietrzyk, specjalista kontroli państwowej, upoważnienia do kontroli: nr 97867 z dnia 17 września 2015 r. i nr 97893 z dnia 13 listopada 2015 r. (dowód: akta kontroli str. 1-2, 154-155)
Jednostka kontrolowana	Urząd Miasta Tomaszów Mazowiecki (dalej: „Urząd”)
Kierownik jednostki kontrolowanej	Marcin Witko, Prezydent Miasta, w okresie od 2 grudnia 2006 r. do 7 grudnia 2014 r. Prezydentem był Rafał Zagozdón. (dowód: akta kontroli str. 3-24, 28-44)

II. Ocena kontrolowanej działalności¹

Ocena ogólna

W latach 2014-2015 działania związane z wdrożeniem ogólnopolskiej Karty Dużej Rodziny² oraz lokalnego programu adresowanego do rodzin wielodzietnych: „Tomaszowska Karta Dużej Rodziny 3+”³ realizowane były w Urzędzie Miasta Tomaszowa Mazowieckiego w Wydziale Spraw Społecznych/Wydziale Spraw Społecznych i Promocji Zdrowia⁴.

W roku 2014 i w okresie 3 kwartałów 2015 r. złożonych zostało odpowiednio: 176 i 177 wniosków o wydanie KDR, po rozpatrzeniu których wydano 774 i 906 Kart. Wydatkowane na ten cel środki dotacji z budżetu państwa w kwotach: 1.650 zł i 2.424 zł stanowiły 86,8% i 98,5% środków otrzymanych, przy czym niewykorzystana w 2014 r. kwota 252 zł została terminowo zwrócona.

W 2014 r. postępowania w sprawie przyznania KDR prowadzone były w Urzędzie zgodnie z wymogami rozporządzenia Rady Ministrów z dnia 27 maja 2014 r. w sprawie szczegółowych warunków realizacji rządowego programu dla rodzin wielodzietnych (dalej: „rozporządzenie”)⁵. W 2015 r. wystąpiły natomiast przypadki

¹ 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,

² Dalej: KDR lub Karta.

³ Dalej: LKDR lub lokalna KDR. Program został wprowadzony Uchwałą Nr XLII/402/2013 Rady Miejskiej Tomaszowa Mazowieckiego z dnia 30 października 2013 r. w sprawie wprowadzenia w Tomaszowie Mazowieckim programu działań na rzecz rodzin wielodzietnych pod nazwą „Tomaszowska Karta Dużej Rodziny 3+”; elektroniczna wersja dokumentu dostępna na stronie internetowej: <http://www.tomaszow-maz.eu/files/537/52e7a9c914f66/uchwala-tkdr3.pdf>.

⁴ Dalej odpowiednio: WPS/WSSiPZ.

⁵ Dz. U. poz. 755 ze zm.

nieegzekwowania – wymaganego przepisem art. 10 ust. 4 pkt 1 ustawy z dnia 5 grudnia 2014 r. o Karcie Dużej Rodziny⁶ (dalej: „ustawa o KDR”) - obowiązku przedłożenia oświadczenia, iż rodzic nie jest pozbawiony władzy rodzicielskiej ani ograniczony we władzy rodzicielskiej przez umieszczenie dziecka w pieczy zastępczej w stosunku do co najmniej trojga dzieci.

W przypadku wydania duplikatu Karty, pobierano stosowną opłatę. Urząd upowszechniał informacje o możliwości otrzymania Karty oraz uprawnieniach z niej wynikających, głównie za pośrednictwem pracowników WSSiPZ, jak również własnej strony internetowej i opracowanej na te potrzeby ulotki.

Uregulowania dotyczące lokalnego programu „Tomaszowska Karta Dużej Rodziny 3+” zostały wprowadzone w 2013 r. Instrument LKDR umożliwiał rodzinom wielodzietnym korzystanie z ulg i zniżek oferowanych w ramach Programu przez jednostki samorządowe, kluby sportowe i podmioty gospodarcze prowadzące działalność handlową i usługową na terenie miasta. Działania promujące Program przyczyniały się do zarówno do pozyskania partnerów prywatnych, oferujących wsparcie m.in. w zakresie sportu, rekreacji, zdrowia i gastronomii, jak również do sukcesywnego wzrostu liczby wydanych LKDR (z 1.481 w 2014 r. do 2.174 w roku 2015). Poniesione na realizację Programu wydatki w łącznej kwocie 2.669 zł związane były głównie z zakupem kart identyfikacyjnych i etykiet informacyjnych dla przedsiębiorców⁷.

Przyjęta dla Miasta na lata 2008-2015 strategia rozwiązywania problemów społecznych nie została zaktualizowana w związku z wejściem w życie - z dniem 3 maja 2011 r. – przepisu art. 16b ustawy z dnia 12 marca 2004 r. o pomocy społecznej⁸, tj. nie ujęto w niej ram finansowych oraz nie zdefiniowano wskaźników realizacji działań (wymaganych w ust. 2 pkt 3 lit c i d ww. przepisu). Określone w tym dokumencie cele i zadania adresowane do rodzin, w tym wielodzietnych, były realizowane.

Poza działaniami wynikającymi z założeń ogólnopolskiej i lokalnej KDR, a także obowiązkami określonymi w ustawie o pomocy społecznej, Miasto nie organizowało form pomocy skierowanych do rodzin wielodzietnych.

Przeprowadzone wśród rodzin korzystających z KDR badanie ankietowe wykazało niewielką przydatność obu kart, spowodowaną zbyt wąskim zakresem dostępnych ofert oraz niewielką odczuwalnością zniżek.

III. Opis ustalonego stanu faktycznego

1. Działania na rzecz wdrożenia ogólnopolskiej KDR.

Opis stanu
faktycznego

1.1. Rozwiązania organizacyjne dotyczące realizacji postępowań w sprawie przyznania KDR.

Prezydent Miasta Tomaszowa Mazowieckiego upoważnił pracownika WPS/WSSiPZ do prowadzenia postępowań w sprawach dotyczących przyznawania ogólnopolskiej KDR. Przedmiotowe zadanie ujęte zostało w zakresie czynności tego pracownika.

Organizacja i zasady funkcjonowania WPS/WSSiPZ określone zostały w regulaminie organizacyjnym Urzędu⁹, przy czym w dokumencie tym nie

⁶ Dz. U. poz. 1863.

⁷ Wszystkie poniesione przez miasto wydatki na LKDR (wg stanu na 30 września w 2015 r.) zostały zrealizowane w 2014 r.

⁸ Dz. U. z 2015 r. poz. 163 ze zm., dalej: ustawa o pomocy społecznej.

⁹ Zarządzenie nr 315/2011 Prezydenta Miasta Tomaszowa Mazowieckiego z dnia 9 grudnia 2011 r. w sprawie Regulaminu Organizacyjnego Urzędu Miasta w Tomaszowie Mazowieckim ze zm. i Zarządzenie nr 63/2015 (jw.) z dnia 26 lutego 2015 r. (jw.) ze zm. <http://prawomiejscowe.pl/institution/17631/keyword/01cef051-5f72-427a-b1f1-228892629351>.

uwzględniono faktycznie realizowanych przez WSSiPZ zadań wynikających z ustawy o KDR.

(dowód: akta kontroli str. 156-158, 211-212, 263)

1.2. Dane dotyczące liczby wydanych KDR oraz wysokości poniesionych na ten cel wydatków.

Liczba wydanych Kart wyniosła: 774 w II półroczu 2014 r., 685 w I półroczu 2015 r. oraz 221 w III kwartale 2015 r. i stanowiła odpowiednio: 87,8%, 92,8% i 77,5% ilości planowanej (882, 738 i 285).

Na realizację przedmiotowego zadania w 2014 r. wydatkowano środki wysokości 1.650 zł, stanowiącej 86,8% środków otrzymanych (1.902 zł), zaś w 2015 r. (do 30 września) kwotę 2.424 zł (98,5% środków otrzymanych – 2.461 zł). Niewykorzystane w 2014 r. środki w kwocie 252 zł zostały zwrócone na rachunek Łódzkiego Urzędu Wojewódzkiego w Łodzi.

(dowód: akta kontroli str. 166, 182, 217-219, 263)

Według oszacowania dokonanego w WSSiPZ, obsługa jednego wniosku zajmowała ok. 25 min. (w tym.: sprawdzenie i weryfikacja wniosku, wprowadzenie wniosku do systemu, wydanie Kart). Natomiast wydanie duplikatu Karty lub obsługa wniosku w związku z uzupełnieniem, przedłużeniem lub dodaniem członka rodziny wymagała ok. 15 min. Średnie miesięczne wynagrodzenie brutto pracownika w Urzędzie wynosiło: 3.117,60 zł w 2014 r. i 3.099,11 zł w 2015 r. Oszacowane przy uwzględnieniu powyższych danych koszty osobowe dotyczące nw. czynności wynosiły odpowiednio:

w 2014 r.:

- za obsługę jednego wniosku - 7,73 zł,
- za wydanie duplikatu Karty lub obsługę wniosku w związku z uzupełnieniem, przedłużeniem lub dodaniem członka rodziny - 4,63 zł,

a w 2015 r.:

- za obsługę jednego wniosku - 7,68 zł,
- za wydanie duplikatu Karty lub obsługę wniosku w związku z uzupełnieniem, przedłużeniem lub dodaniem członka rodziny 4,61 zł.

(dowód: akta kontroli str. 173)

1.3. Prawidłowość działań w zakresie wydawania KDR.

Według stanu na dzień: 30 czerwca i 31 grudnia 2014 r. oraz 30 czerwca i 30 września 2015 r., liczba złożonych wniosków o wydanie KDR wyniosła odpowiednio: 0, 176, 315 i 353, zaś liczba wydanych Kart: 0, 774, 1.459 i 1.680. Do dnia 30 września 2015 r. wydanych zostało 7 duplikatów tego dokumentu, za które pobrano opłatę w kwocie określonej w art. 13 ust. 2 ustawy o KDR (łącznie 64,47 zł). W żadnym z tych przypadków wnioskodawcy nie ubiegali się o zwolnienie z pobrania opłaty. W analizowanym okresie wydano jedną decyzję administracyjną w sprawie odmowy wydania Karty. Odmowa wynikała z faktu, że osoba na rzecz której miała zostać wystawiona Karta nie spełniała warunku określonego w § 2 ust. 2 pkt 2 rozporządzenia (dla dziecka w wieku do ukończenia 25 roku życia nie został spełniony warunek nauki w szkole lub szkole wyższej).

(dowód: akta kontroli str. 183, 210, 263-264)

WSSiPZ upowszechniał informacje o KDR (m.in. o warunkach uzyskania Karty oraz uprawnieniach z niej wynikających) głównie za pośrednictwem pracowników Wydziału, własnej strony internetowej (<http://www.tomaszow-maz.eu/>) i opracowanej w Urzędzie ulotki.

Ponadto, zgodnie z wymogami art. 14 pkt 1 ustawy o KDR (w 2014 r. - § 14 ust. 1 rozporządzenia), informacja o stronie internetowej zawierającej wykaz uprawnień w ramach KDR przekazywana była każdorazowo wnioskodawcom w momencie odbioru Karty.

(dowód: akta kontroli str. 176, 197-198, 264)

Badanie przeprowadzone na próbie 35 postępowań¹⁰ w sprawie przyznania KDR wykazało, co następuje:

- w każdym przypadku wniosek o przyznanie Karty złożony został w formie papierowej, przez osobę do tego umocowaną, w gminie właściwej ze względu na miejsce zamieszkania (zgodnie z wymogami § 10 ust. 3 i 4 rozporządzenia lub art. 10 ust. 2 i 3 ustawy o KDR),
- w przypadku 13 spośród 18 wniosków złożonych w 2015 r. nie załączone zostało oświadczenie (wymagane przepisem art. 10 ust. 4 pkt 1 ustawy o KDR), że rodzic nie jest pozbawiony władzy rodzicielskiej ani ograniczony we władzy rodzicielskiej przez umieszczenie dziecka w pieczy zastępczej w stosunku do co najmniej trojga dzieci,
- w przypadku posiadania dzieci w wieku powyżej 18 roku życia do wniosku dołączano również zaświadczenie ze szkoły/uczelni (2014 r.) lub oświadczenie o planowanym terminie ukończenia nauki w danej placówce (2015 r.; w niektórych przypadkach załączano również kopię legitymacji szkolnej/studenckiej), do wniosku nie dołączano natomiast kopii innych dokumentów z uwagi na korzystanie z bezpłatnego dostępu do danych niezbędnych do ustalenia prawa do posiadania Karty (zgodnie z § 10 ust. 8 rozporządzenia/art. 10 ust. 9 ustawy o KDR),
- wszystkie Karty przyznane zostały na czas określony w § 7 ust. 1 rozporządzenia/art. 11 ust. 1 ustawy o KDR.

(dowód: akta kontroli str. 150-153, 193-194)

Ustalone
nieprawidłowości

W działalności kontrolowanej jednostki stwierdzono nieprawidłowość polegającą na nieegzekwowaniu w 2015 r. – stosownie do postanowień art. 10 ust. 4 pkt 1 ustawy o KDR - obowiązku przedkładania przez rodzica będącego wnioskodawcą w sprawach o przyznanie KDR oświadczenia, że nie jest on pozbawiony władzy rodzicielskiej ani ograniczony we władzy rodzicielskiej przez umieszczenie dziecka w pieczy zastępczej w stosunku do co najmniej trojga dzieci. Powyższa nieprawidłowość dotyczyła 5 z 18 skontrolowanych wniosków złożonych w 2015 r. Zastępca Prezydenta w złożonych wyjaśnieniach wskazał, że powyższa nieprawidłowość wynikała ze zmian organizacyjnych w Urzędzie oraz wdrażania pracowników w realizację nowego zadania, co skutkowało stosowaniem przez nich niejednolitej praktyki w powyższym zakresie (nie wszystkim wnioskodawcom przekazano do wypełnienia stosowny druk oświadczenia).

(dowód: akta kontroli str. 150-153, 171, 193-194)

Uwagi dotyczące
badanej działalności

Zadania dotyczące wydawania KDR nie zostały formalnie wprowadzone do regulaminu organizacyjnego Urzędu jako zadania WSSiPZ, który je faktycznie realizował. Prezydent Miasta wyjaśnił to przeoczeniem i zapowiedział dokonanie stosownej aktualizacji regulaminu.

W dniu 20 listopada 2015 r. Dyrektor WSSiPZ skierowała do Sekretarza Miasta propozycję zmian w regulaminie organizacyjnym Urzędu m.in. w zakresie zadań dotyczących KDR.

(dowód: akta kontroli str. 156-158, 167-168)

2. Przygotowanie i wdrożenie lokalnych ulg dla rodzin wielodzietnych.

Opis stanu
faktycznego

W latach 2010-2015 (do 30 września) liczba osób zamieszkujących Miasto Tomaszów Mazowiecki ulegała systematycznemu zmniejszeniu – z 65.273 w 2010 r. do 62.633 w 2014 r. i 62.146 na koniec analizowanego okresu.

¹⁰ Badaniem objęto 10% prowadzonych postępowań, wylosowanych za pomocą Pomocnika Kontrolera (losowanie proste) z rejestru złożonych wniosków o wydanie KDR według stanu na dzień 31 sierpnia 2015 r.

Tendencja spadkowa wystąpiła również w latach 2012-2015 w odniesieniu do liczby dzieci na 1000 mieszkańców (ze 172 do 171 i 169). W latach 2010-2012 nie funkcjonował na terenie Miasta żaden rodzinny dom dziecka, natomiast w kolejnych latach była to jedna placówka.

W zakresie liczby rodzin zastępczych, w latach 2010-2014 odnotowywano wzrost - liczba ta wynosiła odpowiednio: 103, 114, 114, 116, 120, zaś na koniec września 2015 r. zanotowano spadek - funkcjonowały 102 takie rodziny.

Tendencję spadkową odnotowano również w zakresie:

- liczby rodzin korzystających ze świadczeń rodzinnych (odpowiednio liczba rodzin w 2010 r., w 2014 r. i wg stanu na dzień 30 września 2015 r.: 5.615, 4.878 i 4.575),
- liczby rodzin korzystających z zasiłków rodzinnych (jw.: 3.533, 2.853 i 2.639),
- liczby rodzin wielodzietnych korzystających z zasiłków rodzinnych (jw.: 477, 406 i 398).

Natomiast w zakresie liczby rodzin ogółem/rodzin wielodzietnych korzystających z pomocy społecznej w latach 2010-2013 występowała tendencja wzrostowa, a w kolejnych okresach tendencja spadkowa - wielkości te kształtowały się następująco:

- w zakresie liczby rodzin ogółem korzystających z pomocy społecznej (odpowiednio liczba rodzin w 2010 r., w 2013 r. i wg stanu na dzień 30 września 2015 r.: 2.947, 3.238 i 2.578),
- w zakresie liczby rodzin wielodzietnych korzystających z pomocy społecznej (jw.: 237, 276 i 163),

Ilość kart wydanych w ramach realizacji Programu LKDR wyniosła w 2014 r. 1.481, a w 2015 r. (wg stanu na 30 września) - 693.

(dowód: akta kontroli str. 189, 265)

2.1. Analiza potrzeb (oczekiwań) rodzin wielodzietnych jako podstawa dla działań na rzecz tych rodzin, w tym lokalnej KDR.

W oparciu o analizę lokalnej sytuacji społecznej i demograficznej, w WSSiPZ opracowano ocenę zasobów pomocy społecznej za rok 2014 dla Miasta Tomaszowa Mazowieckiego. Dokument ten przedstawiony został w formie obowiązującego wzoru, dostępnego na stronie internetowej Ministerstwa Pracy i Polityki Społecznej, i obejmował wszystkie elementy określone przepisami art. 16a ust. 2 ustawy o pomocy społecznej. W ocenie przedstawiono dane o liczbie osób i rodzin korzystających z różnych form pomocy społecznej oraz powody przyznania tej pomocy.

(dowód: akta kontroli str. 220-262)

Uchwalona na lata 2008-2015 strategia rozwiązywania problemów społecznych dla Miasta Tomaszowa Mazowieckiego uwzględniała: diagnozę sytuacji społecznej, prognozę zmian w zakresie objętym strategią, cele strategiczne projektowanych zmian, kierunki niezbędnych działań i sposób realizacji strategii. W szczególności obejmowała m.in. analizę:

- demograficzną,
 - ubóstwa i trudności w dostępie do dóbr, usług i praw społecznych,
 - zagrożeń dla współczesnej rodziny,
 - kondycji społeczeństwa obywatelskiego,
 - zasobów umożliwiających rozwiązywanie problemów społecznych,
- określenie celów polityki społecznej, w tym sześciu nw. priorytetów:
- priorytet 1: wsparcie rodzin w wychowywaniu i edukacji dzieci,
 - priorytet 2: wdrożenie aktywnego wsparcia dla osób wykluczonych i zagrożonych wykluczeniem społecznym,
 - priorytet 3: kompleksowe wsparcie i aktywizacja osób niepełnosprawnych,

- priorytet 4: tworzenie warunków sprzyjających integracji w starzejącym się społeczeństwie,
- priorytet 5: stworzenie warunków do zaspokajania podstawowych potrzeb mieszkaniowych,
- priorytet 6: aktywizację i mobilizację partnerów lokalnych.

W ramach priorytetu 1 wskazano m.in.:

- cel (1.1) – tworzenie warunków zrównoważonego rozwoju młodego pokolenia, z następującym zakresem zadań: rozwój alternatywnych form opieki nad dziećmi; wspomaganie rodzin naturalnych w wypełnianiu funkcji wychowawczej, społecznej i ekonomicznej; tworzenie i wdrożenie programów w zakresie wyrównywania szans edukacyjnych dzieci i młodzieży; zwiększenie dostępności dla różnorodnych form pomocy środowiskowej i opieki dla dzieci zaniedbywanych społecznie (światlice środowiskowe, socjoterapeutyczne, pedagodzy ulicy, wolontariat); rozwój i uatrakcyjnianie form spędzania czasu wolnego dla dzieci i młodzieży (imprezy kulturalne i sportowe, rozbudowa osiedlowych obiektów sportowych i zajęcia pozalekcyjne); organizowanie i finansowanie pomocy kierowanej bezpośrednio do dzieci w postaci dożywiania w trakcie nauki w szkole, wyprawek szkolnych, wypoczynku letniego i zimowego; nadzór nad sprawowaniem opieki nad dziećmi na czas zarobkowych wyjazdów zagranicznych rodziców (problem „eurosierot”); podejmowanie działań obejmujących permanentną pedagogizację rodziców i edukację rodzin; opracowywanie i realizacja programów specjalnych na rzecz dziecka i rodziny; inicjowanie i rozwój różnych form integracji rodzin ze społecznością lokalną, wspieranie wypoczynku rodzinnego, organizowanie imprez integracyjnych i kulturalnych, festynów, spartakiad i pikników; opracowywanie systemu interwencji i terapii w przypadkach naruszania nietykalności cielesnej dzieci i młodzieży,
- cel (1.2) – zbudowanie systemu wsparcia dla rodzin w kryzysie, z zakresem zadań: stworzenie systemu wczesnego wykrywania dysfunkcji związanych z opieką i wychowaniem dzieci oraz współpracy i komunikacji pomiędzy instytucjami świadczącymi pomoc dziecku i rodzinie; skoordynowanie pomocy materialnej oraz poradniczej (pedagogicznej, psychologicznej i prawnej); rozwój specjalistycznego poradnictwa skierowanego do rodzin w kryzysie; skuteczne działanie systemu rozwiązań w zakresie przeciwdziałania przemocy w rodzinie (opracowywanie, aktualizacja, wdrażanie i bieżący monitoring Miejskiego Programu Przeciwdziałania Przemocy w Rodzinie); zintensyfikowanie i rozwój form pracy socjalnej ze szczególnym uwzględnieniem sytuacji dzieci ze środowisk niewydolnych wychowawczo; inicjowanie powstawania grup wsparcia i grup samopomocowych.

LKDR nie była powiązana w sposób formalny z zapisami strategii, natomiast cele i zadania określone w Karcie korespondowały z ww. celami priorytetu 1 strategii.

(dowód: akta kontroli str. 70-130, 266-267)

Określone w strategii cele i zadania adresowane do rodzin, w tym wielodzietnych, były realizowane, w tym m.in. w zakresie rozwoju alternatywnych form opieki nad dziećmi zwiększono liczbę dostępnych miejsc w żłobkach, w zakresie wspomagania rodzin naturalnych w wypełnianiu funkcji wychowawczej, społecznej i ekonomicznej powołano asystenta rodziny oraz uruchomiono bezpłatne poradnictwo prawne i psychologiczne. Wdrażano również programy w zakresie wyrównywania szans edukacyjnych dzieci i młodzieży: „Kolorowe przedszkole”, „Odkryć i zrozumieć świat”, „Zdobycy świata”, „Warto umieć więcej” i „Wiedzieć więcej”. Ponadto, podejmowano działania w zakresie zwiększania dostępności do różnorodnych form pomocy środowiskowej i opieki dla dzieci zaniedbywanych społecznie, rozwoju i uatrakcyjniania form spędzania wolnego czasu dla dzieci i młodzieży (rozwój oferty

zajęć pozalekcyjnych, inwestycje w zakresie infrastruktury sportowej: budowa basenu przy Szkole Podstawowej nr 4, budowa boiska ze sztuczną nawierzchnią i oświetleniem w Ośrodku Sportu i Rekreacji), działania w zakresie pedagogizacji rodziców i edukacji rodzin oraz rozwoju form integracji – np.: „Miejski Dzień Dziecka” i „Piknik rodzinny”.

Poza działaniami wynikającymi z założeń ogólnopolskiej i lokalnej KDR, a także obowiązkami określonymi w ustawie o pomocy społecznej, w Urzędzie nie podejmowano działań mających na celu pomoc rodzinom wielodzietnym.

(dowód: akta kontroli str. 177, 184, 200-209)

2.2. Prawidłowość wprowadzenia lokalnej KDR.

„Tomaszowska Karta Dużej Rodziny 3+” została przyjęta w wyniku inicjatywy uchwałodawczej mieszkańców Tomaszowa Mazowieckiego, zgodnej z procedurą określoną w statucie Miasta¹¹. Formalny wniosek (z załączoną listą podpisów w tej sprawie) złożył Klub Republikański Stowarzyszenie Republikanie.

(dowód: akta kontroli str. 130-137)

W uchwale w sprawie wprowadzenia LKDR zdefiniowano następujące cele Programu:

- I. promowanie modelu rodziny wielodzietnej oraz kształtowanie pozytywnego jej wizerunku;
- II. okazanie solidarności rodzinom, które podjęły trud i związaną z nim odpowiedzialność wychowania liczego potomstwa;
- III. wzmocnienie kondycji finansowej rodziny wielodzietnej;
- IV. wspieranie funkcji rodzicielskiej poprzez wyrównywanie szans lepszego rozwoju dzieci wychowywanych w rodzinie wielodzietnej;
- V. zachęcanie do wspólnego spędzania czasu, w szczególności korzystając z dóbr kultury, edukacji, sportu i innych na terenie Miasta;
- VI. przeciwdziałanie niekorzystnej sytuacji demograficznej w Tomaszowie Mazowieckim.

Ponadto, w ww. uchwale wskazano następujące zadania:

1. wprowadzenie systemu ulg, zwolnień i preferencji objętych katalogiem karty, oferowanych przez uczestniczące w Programie jednostki organizacyjne i instytucje zależne od Gminy Miasto Tomaszów Mazowiecki;
2. wykorzystanie dostępnych Gminie Miasto Tomaszów Mazowiecki form promocji w celu zaangażowania do udziału w Programie podmiotów niepowiązanych z nią strukturalnie i kapitałowo;
3. budowanie klimatu lokalnego sprzyjającego podejmowaniu decyzji służących rozwojowi rodziny, wpływających korzystnie na zjawiska demograficzne;
4. podejmowanie działań mających na celu uwzględnienie potrzeb rodzin wielodzietnych przy tworzeniu i aktualizacji dokumentów strategicznych;
5. organizacja cyklicznych spotkań dotyczących współpracy sektora publicznego i prywatnego w zakresie wsparcia rodzin wielodzietnych.

Ustalenia kontroli, w tym wyniki ankiety przeprowadzonej na losowo dobranej próbie rodzin (szczegóły w dalszej części wystąpienia) wskazują, że w wyniku wdrożenia LKDR realizowane były bezpośrednio cele określone w pkt III-V oraz zadania 1 i 2.

W LKDR wskazano:

- „grupę docelową” określoną jako: rodzina zamieszkała pod wspólnym adresem na terenie Miasta, rozliczająca się z podatku dochodowego w Tomaszowie Mazowieckim (także rodzina zastępcza), składająca się z rodziców (jednego rodzica) mająca na utrzymaniu troje i więcej dzieci w wieku do 18 roku życia lub do 25 roku życia w przypadku, gdy dziecko uczy się/studiuje lub bez

¹¹ Statut Miasta Tomaszowa Mazowieckiego z dnia 27 lutego 2008 r.

- ograniczenia wieku w przypadku dzieci posiadających orzeczenie o znacznym stopniu niepełnosprawności bądź całkowitej niezdolności do pracy i samodzielnej egzystencji;
- instrumenty umożliwiające zrealizowanie celów Programu (rodzaje uprawnień), tj. ulgi/zniżki lub preferencyjne ceny, w tym m.in.:
 - obniżenie opłaty stałej za pobyt dziecka w żłobku o 50% - Samorządowy Żłobek Nr 1,
 - całkowite zwolnienie z opłat za założenie karty bibliotecznej - Miejska Biblioteka Publiczna, 20% zniżki w opłatach za wszystkie usługi - Miejski Ośrodek Kultury,
 - 20% zniżki na wszystkie płatne zajęcia cykliczne, 10% zniżki na działania jednorazowe - Dzielnicowy Ośrodek Kultury,
 - 20% zniżki w opłatach na wszystkie usługi - Ośrodek Kultury "TKACZ",
 - wstęp na warsztaty dla uczniów szkół i przedszkoli - 2 zł, bilet rodzinny - 6 zł, w każdą sobotę zwiedzanie wystaw stałych i czasowych bezpłatnie - Muzeum im. A. hr. Ostrowskiego,
 - 1 zł/za godzinę od osoby - Basen przy Szkole Podstawowej Nr 12,
 - 1 zł/za godzinę od osoby - Basen "Złota Rybka" przy Zespole Szkół Nr 4,
 - 7,50 zł za godzinę za tor - Kręgielnia Ośrodka Sportu i Rekreacji,
 - 2,10 zł za osobę - Ślizgawka Ośrodka Sportu i Rekreacji,
 - 1 zł za godzinę - Tor wrotkarski Ośrodka Sportu i Rekreacji,
 - 9 zł za godzinę - Kort Tenisowy Ośrodka Sportu i Rekreacji,
 - obniżenie składki na drugie dziecko do poziomu 33%; zwolnienie całkowite z opłat na trzecie i kolejne dziecko - Akademia Piłkarska UKS MAZOVIA,
 - 25% zniżki od składki członkowskiej za pierwsze dziecko, 50% za drugie i kolejne dziecko - Klub Sportowy "LECHIA"
 - źródła finansowania: budżet Miasta oraz budżety jednostek organizacyjnych biorących udział w Programie;
 - możliwość zawierania przez Miasto, w ramach Programu, porozumień z podmiotami, prowadzącymi działalność gospodarczą na terenie Miasta, zobowiązującymi się do finansowania udzielonych zniżek z własnych środków (wzór porozumienia określony został w załączniku do uchwały);
 - sposób potwierdzenia uprawnień uczestników Programu do korzystania z ulg i zwolnień: za pomocą karty (imiennej, zawierającej: pesel i zdjęcie uprawnionego, termin ważności, numer karty oraz wykaz oferowanych świadczeń), którą na wniosek rodzica otrzymywać miał każdy członek Programu (wzór karty określono w załączniku do uchwały);
 - osobę odpowiedzialną za wykonanie uchwały - Prezydenta Miasta.

Ponadto, postanowienia uchwały zobowiązywały Prezydenta Miasta do określenia (w drodze zarządzenia) trybu postępowania w sprawie przyznawania i zasad dysponowania kartą Programu.

Zarządzeniem Nr 42/2014 z dnia 30 stycznia 2014 r.¹² Prezydent Miasta Tomaszowa Mazowieckiego wprowadził regulamin¹³, który określał zasady dotyczące:

¹² <http://prawomiejscowe.pl/institution/17631/legalact/961/17631/pdfpreview>

¹³ Regulamin wprowadzono na podstawie art. 30 ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz.U. z 2013 r., poz. 594 ze zm.), oraz § 3 ust. 3 Uchwały Nr XLII/402/2013 Rady Miejskiej Tomaszowa Mazowieckiego z dnia 30 października 2013 r. w sprawie wprowadzenia w Tomaszowie Mazowieckim programu działań na rzecz rodzin wielodzietnych pod nazwą „Tomaszowska Karta Dużej Rodziny 3+” (Dziennik Urzędowy Województwa Łódzkiego z 2013 r. poz. 5685).

- wydawania oraz wzoru „Tomaszowskiej Karty Dużej Rodziny 3+”, w tym wzór wniosku wraz z wykazem koniecznych do okazania dokumentów; wykonanie zarządzenia powierzono Naczelnikowi Wydziału Polityki Społecznej;
 - okresu ważności (karta wydawana jest bezpłatnie, na okres trzech lat dla rodziców lub prawnych opiekunów oraz dla dzieci, które nie ukończyły 18 roku życia lub na okres krótszy, niż określony powyżej, jeżeli w tym okresie jedno lub więcej dzieci przekroczy wiek uprawniający rodzinę lub jej poszczególnych członków do wydania karty,
 - użytkowania karty (karta ważna jest wyłącznie z dokumentem potwierdzającym tożsamość, ma charakter osobisty i nie może być użyczana bądź odstępowana przez użytkownika innym nieuprawnionym osobom), w tym sposobu postępowania w przypadku utraty bądź zniszczenia karty (osoba uprawniona zobowiązana jest do niezwłocznego powiadomienia o tym na piśmie Wydział Polityki Społecznej Urzędu),
- W regulaminie wskazano również, że katalog ulg, zwolnień i preferencji będzie dostępny na stronie internetowej www.tomaszow-maz.eu.

(dowód: akta kontroli str. 127-130)

Według stanu na dzień 15 września 2015 r., Miasto posiadało 24 partnerów Programu, z czego 8 stanowiły jednostki organizacyjne (w tym Ośrodek Sportu i Rekreacji umożliwiał realizację różnych form aktywności sportowych i udostępniał: korty tenisowe, tor wrotkarski, ślizgawkę i kręgielnię), 2 kluby sportowe oraz 14 podmiotów prowadzących działalność gospodarczą, z którymi nawiązano współpracę na podstawie złożonych przez przedstawicieli tych podmiotów deklaracji współpracy, określających ulgi, zniżki lub preferencje w zakresie oferowanych przez daną firmę usług/produktów (według wzoru zamieszczonego na stronie internetowej Urzędu).

Wykaz wszystkich partnerów Programu, wraz z oferowanymi przez nich zniżkami i ulgami, udostępniony był na stronie internetowej Miasta. Ponadto, na stronie internetowej Urzędu zamieszczono „List Prezydenta Miasta do Przedsiębiorców” zachęcający przedstawicieli podmiotów gospodarczych do włączenia się w realizację Programu jako partnerzy.

(dowód: akta kontroli str. 185-187, 268)

Prowadzone były również przez pracownika WSSiPZ indywidualne rozmowy z potencjalnymi partnerami Programu, mające na celu zachęcenie ich do wzięcia udziału w przedsięwzięciu. Poza informacjami zamieszczonymi na stronie internetowej Urzędu dotyczącymi partnerów Programu oraz udostępnieniem emblematów wskazujących na honorowanie lokalnej KDR w placówce, Miasto nie promowało udziału podmiotów prywatnych w Programie.

(dowód: akta kontroli str. 167-168, 269)

Zniżki/ulgi udzielane przez partnerów Programu (podmioty prywatne) dotyczyły następujących kategorii:

- art. przemysłowe: art. motoryzacyjne, chemia gospodarcza, RTV/AGD, pozostałe (FHU Jarkpol - 5% rabatu na chemię gospodarczą),
- edukacja: korepetycje, książki, przedszkola, przybory szkolne, szkolenia, szkoły, żłobki, pozostałe (Studio Helen Doron - obniżka opłat za zajęcia z języka angielskiego: 10% za drugie dziecko, 5% za każde kolejne; Stowarzyszenie Edukacyjne "Integracja" - 10% zniżki w opłacie za uczęszczanie dziecka do przedszkola "TOMASZEK" i Szkoły Podstawowej "TOMEK"; Przedszkole Niepubliczne "PROMYCZEK" - 20% zniżki od kwoty czesnego dla dziecka zapisanego do przedszkola; "BINGO GROUP" - 20% zniżki za kursy języka angielskiego dla dzieci; FHU Jarkpol - 5% rabatu przy zakupach art. szkolnych, biurowych, podręczników; Hurtownia "Pinokio" - 7% rabatu przy zakupach art. szkolnych i biurowych,

- sport, rekreacja, turystyka: art. sportowe, biura podróży, ogrody zoologiczne i botaniczne, ośrodki sportu i rekreacji, ośrodki wypoczynkowe, parki narodowe, usługi sportowe (Akademia Piłkarska UKS MAZOVIA - obniżenie składki na drugie dziecko do poziomu 33%; zwolnienie całkowite z opłat na trzecie i kolejne dziecko, Klub Sportowy "LECHIA" - 25% zniżki od składki członkowskiej za pierwsze dziecko, 50% za drugie i kolejne dziecko,
- transport: bus, kolej, komunikacja miejska, samolot, stacje paliw, taxi (Projekt Parking Sp z o.o.- opłata abonamentowa - 20 zł miesięcznie i 120 zł rocznie),
- usługi: finansowe, fryzjersko-kosmetyczne, motoryzacyjne, naprawcze, ogrodnictwo, prawnicze, rachunkowo-księgowe, remontowo-budowlane, sprzątające, tłumacz, ubezpieczeniowe, pozostałe (Salon Mistrza Włodzimierza - 20% zniżki na wszystkie usługi w dni powszednie, Towarzystwo Ubezpieczeń Wzajemnych TUW - 30% zniżki przy zawarciu umów ubezpieczeń majątkowych oraz ubezpieczeń NNW, 15% zniżki przy zawarciu umów ubezpieczeń komunikacyjnych; AVALIO sp. z o.o. - 10% zniżki na internetowe usługi prawne w pakietach; Hurtownia "Pinokio" - 7% rabatu przy zakupach artykułów dostępnych w ofercie,
- żywność: bary, kawiarnie, restauracja, sklepy, pozostałe (Pizzeria CAPONE - 15% rabatu przy zakupie pizzy - dotyczy zakupów na miejscu; Pizzeria FIERO - 15% zniżki na wszystkie produkty z menu z wyjątkiem napojów alkoholowych - zniżka obowiązuje w lokalu i w dostawie); FHU "ADRIAN" sp. j. - 5% rabatu na wszystkie zakupione produkty.

(dowód: akta kontroli str. 185-187, 269-270)

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

Komórką organizacyjną odpowiedzialną w Urzędzie za realizację Programu LKDR był WSSiPZ. Zadania wynikające z realizacji uchwały dotyczącej LKDR nie zostały przypisane Wydziałowi w sposób formalny, tj. poprzez zapisy regulaminu organizacyjnego Urzędu. Regulamin ten wskazywał jedynie na zadania WSSiPZ związane ze strategią rozwiązywania problemów społecznych dla Miasta (w szczególności: opracowywanie, wdrażanie i monitorowanie programów z zakresu działania Wydziału wynikających ze strategii, z uwzględnieniem pozyskiwania dofinansowania ze środków krajowych i unijnych; podejmowanie innych zadań wynikających ze strategii).

(dowód: akta kontroli str. 156-158, 70-126)

Zniżki udzielane przez podmioty gospodarcze i innych partnerów Programu finansowane były wyłącznie przez te podmioty.

Koszt obsługi lokalnych kart wyniósł 2.669 zł i dotyczył wydatków poniesionych w 2014 r.¹⁴ na zakup kart identyfikacyjnych i etykiet informacyjnych dla przedsiębiorców (oznaczenie punktów handlowych honorujących LKDR) oraz na wykonanie roll-up-u reklamowego Programu LKDR.

(dowód: akta kontroli str. 185-188)

Przed podjęciem uchwały w sprawie przyjęcia Programu, dokonano oszacowania liczby osób uprawnionych do korzystania z karty – przyjęto, że będzie to 1500 osób.

(dowód: akta kontroli str. 132-133)

Ustalono
nieprawidłowości

Strategia rozwiązywania problemów społecznych Miasta Tomaszowa Mazowieckiego nie została zaktualizowana w związku z wejściem w życie - od dnia 3 maja 2011 r. - przepisu art. 16b ustawy o pomocy społecznej. Nie wprowadzono do niej elementów wymaganych w ust. 2 pkt 3 lit. c (częściowo) i d tego przepisu, tj.: ram finansowych (wskazano jedynie źródła finansowania działań) i wskaźników wykonania działań.

¹⁴ W 2015 r. nie ponoszono wydatków na powyższy cel.

Zastępca Prezydenta Miasta wyjaśnił, że powyższa nieprawidłowość wynikała z faktu tworzenia strategii w 2007 r., kiedy to nie istniał obowiązek wprowadzania powyższych elementów do tego dokumentu. Przyjęto, że uregulowania wprowadzone zmianą do ustawy o pomocy społecznej zostaną uwzględnione w kolejnym dokumencie, czyli strategii rozwiązywania problemów społecznych na lata 2016-2020, która obecnie jest w trakcie opracowywania.

(dowód: akta kontroli str. 70-126, 167-168, 324)

Uwagi dotyczące
badanej działalności

Podobnie jak zadania dotyczące wydawania ogólnopolskiej KDR, również te związane z LKDR nie zostały wprowadzone do regulaminu organizacyjnego Urzędu jako zadania WPS/WSSiPZ. Wyjaśniono to j.w. w pkt 1 niniejszego wystąpienia.

(dowód: akta kontroli str. 156-158, 167-168)

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

Opis stanu
faktycznego

Na terenie Miasta Tomaszowa Mazowieckiego nie korzystano z możliwości wskazanej w § 6 ust. 5 rozporządzenia i art. 28 ustawy o KDR, pozwalającej - w przypadku, gdy w gminie został wprowadzony samorządowy program przyznający uprawnienia rodzinom wielodzietnym - na wykorzystanie ogólnopolskiej KDR, jako dokumentu potwierdzającego korzystanie z lokalnie wprowadzonych uprawnień. Ogólnopolska i lokalna KDR funkcjonowały w Mieście równolegle.

Wyjaśniając przyczyny przyjętego rozwiązania w powyższym zakresie, Zastępca Prezydenta wyjaśnił, że Tomaszowska Karta Dużej Rodziny 3+ została wprowadzona wcześniej niż ogólnopolska KDR, a ponadto, *dokonanie zamiany Tomaszowskiej Karty Dużej Rodziny na ogólnopolską (...) spowodowałoby niejasności co do korzystania z karty (...). Przyjęte rozwiązania są bardziej czytelne dla partnerów projektu*.

Wyniki przeprowadzonego badania ankietowego wskazują, że przyjęte rozwiązanie spotyka się z akceptacją ze strony użytkowników tych kart. Spośród rodzin, które korzystały zarówno z ogólnopolskiej jak i lokalnej KDR tylko jedna rodzina wyraziła niezadowolenie z takiego rozwiązania.

(dowód: akta kontroli str. 150-153, 177, 193-194)

Zgodnie z zapisami porozumień podpisanych przez lokalnych przedsiębiorców, każdy z nich zobowiązany został do przekazania - do dnia 15 stycznia roku następnego - sprawozdania z realizacji Programu. Zestawione dane miały być przedstawiane Radzie Miejskiej Tomaszowa Mazowieckiego w sprawozdaniu przedkładanym do końca czerwca roku następnego.

(dowód: akta kontroli str. 213, 216)

W urzędzie nie podejmowano działań obejmujących analizy ilościowe i jakościowe dotyczące zakresu udzielanych zniżek/ulg w celu ustalenia m.in., które z funkcjonujących instrumentów wsparcia rodzin wielodzietnych są najbardziej wykorzystywane i oczekiwane przez te rodziny.

Brak działań w powyższym zakresie Prezydent Miasta wyjaśnił następującymi okolicznościami:

- Gmina - Miasto Tomaszów Mazowiecki nie refunduje przedsiębiorcom ulg wskazanych w porozumieniach, w związku z czym nie ma możliwości nieuwzględnienia poszczególnych partnerów w kolejnych etapach rozwoju projektu, nawet jeśli ich oferta nie cieszy się zainteresowaniem beneficjentów,
- ograniczony dotychczas katalog ulg sprawia, że nie były podejmowane żadne działania związane z analizą ilościową i jakościową ulg udzielonych w ramach Programu.

(dowód: akta kontroli str. 167-168)

W celu dokonania oceny przydatności ogólnopolskiej i lokalnej KDR w odniesieniu do potrzeb rodzin wielodzietnych, wśród 50 losowo wybranych rodzin przeprowadzono anonimowe badanie ankietowe. Wypełnione formularze ankiet odesłało 10 rodzin, z których 9 posiadało troje dzieci, a jedna - czworo. Wszystkie rodziny korzystały z ogólnopolskiej KDR, natomiast z LKDR korzystało 9 rodzin (rodziny z trojgiem dzieci).

Źródłem wiedzy o KDR była głównie telewizja lub radio (cztery przypadki – 40%), znajomi (trzy przypadki – 30%), Internet (dwa przypadki - 20%) oraz Urząd Miasta i ulotka informacyjna (wskazane jednocześnie – jeden przypadek - 10%). W sześciu przypadkach oboje rodzice byli czynni zawodowo, zaś w czterech pracujący był tylko jeden rodzic. Ankietowane rodziny wskazywały swoją sytuację materialną jako złą w czterech przypadkach (40%), a jako dobrą przeciętną po trzy przypadki (po 30%). Ośiem rodzin (80%) nie korzystało z zasiłków pomocy społecznej, a dwie (20%) korzystały z takiej możliwości.

Spośród rodzin, które korzystały zarówno z ogólnopolskiej jak i lokalnej KDR, pięć rodzin wyraziło zadowolenie z faktu funkcjonowania dwóch odrębnych kart (56%), jedna rodzina wyraziła niezadowolenie (11%), a trzy rodziny nie miały wyrobionego w tym względzie zdania (33%).

Dane uzyskane z ankiet wskazują na pozytywny stosunek rodzin wielodzietnych do KDR (8 rodzin – 80%), natomiast wśród problemów związanych z kartami wymieniano (7 rodzin – 70%): zbyt niski poziom procentowy zniżek, ograniczoną liczbę placówek oferujących ulgi/zniżki, oferowanie ulg niemających istotnego znaczenia dla rodzin wielodzietnych („nietrafione ulgi”), braki w zakresie właściwego oznakowania punktów honorujących KDR, niemożliwe/trudne do spełnienia warunki brzegowe/ograniczenia w korzystaniu z ulg na przejazdy PKP (np. tylko przejazdy grupowe 1). Jednocześnie rodziny te wskazywały na działania, które powinny zostać podjęte dla lepszego dostosowania oferty KDR do ich potrzeb i oczekiwań, w tym na potrzebę poszerzenia ilości placówek akceptujących karty oraz zwiększenie poziomu zniżek, głównie przy zakupie dóbr materialnych, energii, paliwa, odzieży, obuwia, art. szkolnych i in.

Wszystkie ankietowane rodziny zwróciły uwagę na znikomą odczuwalność zniżek. Zdaniem dwu rodzin, korzyści finansowe z KDR nie były odczuwalne, natomiast po cztery rodziny wskazały na miesięczne korzyści w kwocie do 50 zł lub do 100 zł. Wśród najczęściej wykorzystywanych, znalazły się zniżki w zakresie: żywności (cztery rodziny – 40%¹⁵), kultury (trzy rodziny – 30%), sportu, rekreacji i turystyki (jw. – 30%), edukacji (dwie rodziny – 20%) i transportu (jedna rodzina – 10%).

Cztery rodziny (40%) stwierdziły, że po wprowadzeniu KDR częściej korzystają z oferty sportowo-rekreacyjnej i turystyki, a po trzy rodziny (po 30%) odpowiedziało, że częstotliwość ta nie uległa zwiększeniu lub, że nie może tego stwierdzić. Podobnie w 4 przypadkach (40%) stwierdzono wzrost częstotliwości korzystania z oferty kulturalnej i brak takiego wzrostu w 6 przypadkach (60%).

Najbardziej wykorzystywane zniżki dotyczyły głównie artykułów kategorii: mieszkanie i usługi na odległość (po trzy przypadki – po 30%), a także: kultury zdrowia i żywności (po dwa przypadki – po 20%), art. przemysłowych, edukacji łączności, odzieży i obuwia oraz usług finansowych (po jednym przypadku – po 10%).

Trzy z ankietowanych rodzin (30%) wskazały, że korzystają z KDR kilka razy na tydzień, jedna (10%) raz na tydzień, a po trzy rodziny (po 30%) odpowiednio raz na miesiąc lub raz na 2-3 miesiące.

(dowód: akta kontroli str. 150-153, 193-194)

¹⁵ Wskazywano kilka zniżek, danych nie należy sumować.

Ustalono
nieprawidłowości

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

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 Kontroli¹⁶, wnosi o:

1. Egzekwowanie od wnioskodawców oświadczeń wymaganych przepisem art. 10 ust. 4 pkt 1 ustawy o KDR,
2. Realizację zapowiedzi uwzględnienia w regulaminie organizacyjnym Urzędu zadań dotyczących ogólnopolskiej i lokalnej KDR.

V. Pozostałe informacje i pouczenia

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

Prawo zgłoszenia
zastrzeżeń

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 Łodzi.

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 14 dni od otrzymania wystąpienia pokontrolnego, o sposobie wykorzystania uwag i wykonania wniosków pokontrolnych oraz o podjętych działaniach lub przyczynach niepodjęcia tych działań.

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.

Łódź,

dnia 27 listopada 2015 r.

Miejscowość

Data

Kontroler:

Andrzej Pietrzyk
specjalista k.p.

Najwyższa Izba Kontroli
Delegatura w Łodzi

Dyrektor
Przemysław Szewczyk

Podpis

podpis

¹⁶ Dz.U. z 2015 r., poz. 1096.