



NAJWYŻSZA IZBA KONTROLI

Delegatura w Olsztynie

LOL-4100-04-08/2012
P/12/001

Olsztyn, dnia 13 kwietnia 2012 r.

**Pani
Lucyna Marecka
Kierownik
Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej
w Górowie Iławeckim**

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

Na podstawie art. 2 ust. 2 ustawy z dnia 23 grudnia 1994 r. o Najwyższej Izbie Kontroli¹, zwanej dalej „ustawą o NIK”, Najwyższa Izba Kontroli Delegatura w Olsztynie, w ramach kontroli powiązań budżetu Urzędu Gminy w Górowie Iławeckim z budżetem państwa w 2011 r. w zakresie wybranych dochodów i wydatków, przeprowadziła w Gminnym Ośrodku Pomocy Społecznej („GOPS”) kontrolę realizacji obowiązku windykacji należności od dłużników alimentacyjnych oraz wykorzystania dotacji celowej na dofinansowanie projektu realizowanego ze środków UE.

W związku z kontrolą, której wyniki przedstawione zostały w protokole kontroli, podpisanym w dniu 30 marca 2012 r., Najwyższa Izba Kontroli, na podstawie art. 60 ustawy o NIK, przekazuje Pani Kierownik niniejsze wystąpienie pokontrolne.

Najwyższa Izba Kontroli negatywnie ocenia realizację przez GOPS obowiązku windykacji należności od dłużników alimentacyjnych, natomiast pozytywnie — wykorzystanie dotacji celowej na dofinansowanie projektu realizowanego ze środków UE. Powyższą ocenę ogólną uzasadniają następujące oceny częściowe i uwagi.

Zgodnie z regulaminem organizacyjnym oraz upoważnieniem Wójta Gminy Górowo Iławeckie, do obowiązków kierownika GOPS należało m.in. podejmowanie działań windykacyjnych wobec dłużników alimentacyjnych. Na koniec 2011 r. całkowite zadłużenie z tego tytułu wyniosło 2 169 823,94 zł, z tego w ramach zaliczki alimentacyjnej 942 006,55 zł (15 dłużników) oraz 1 305 534,37 zł z funduszu alimentacyjnego (106 dłużników).

¹ Dz. U. z 2012 r., poz. 82 ze zm.

W 2011 r., na podstawie art. 27 ust. 1 ustawy z dnia 7 września 2007 o pomocy osobom uprawnionym do alimentów², GOPS wydał zaledwie 8 decyzji administracyjnych orzekających zwrot 44 400 zł otrzymanych przez osoby uprawnione do świadczeń z funduszu alimentacyjnego. Mimo, że decyzja administracyjna w sprawie zwrotu należności alimentacyjnej stanowi podstawę do podjęcia działań windykacyjnych (jeżeli dłużnik nie dokona zwrotu należności określonej w decyzji), w odniesieniu do pozostałych 98 dłużników zalegających ze spłatą 1 261 134,37 zł, do dnia rozpoczęcia kontroli (02.03.2012 r.) decyzji takich nie wydano. NIK zwraca uwagę, że z ww. kwoty tylko 122 710 zł dotyczyło bieżącego okresu świadczeniowego, upływającego 30 września 2012 r., natomiast kwota 1 138 424,37 zł powinna być bezwzględnie objęta wydaniem stosownych decyzji. Dopiero w toku kontroli rozpoczęto wydawanie takich decyzji.

W rezultacie, w 2011 r. nie podjęto jakichkolwiek działań windykacyjnych wobec dłużników z funduszu alimentacyjnego. Należy podkreślić, że upomnień nie wysłano nawet do 8 dłużników, którzy nie wywiązali się z obowiązku zwrotu należności budżetowych w kwocie 44 400 zł, określonych w decyzjach wydanych w 2011 r.

W badanym okresie, na podstawie art. 30 ust. 2 ustawy o pomocy osobom uprawnionym do alimentów, GOPS w odniesieniu do jednego dłużnika dokonał umorzenia należności z funduszu alimentacyjnego na wniosek dłużnika w kwocie 3 600 zł. Analiza dokumentacji w tej sprawie wykazała, że postępowanie administracyjne przeprowadzono prawidłowo.

W ramach Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki, GOPS w 2011 r. realizował projekt „Aktywna integracja społeczna skutecznym sposobem rozwiązywania problemów społecznych w Gminie Górowo Iławeckie” o wartości 253 693,28 zł. Na jego realizację wydatkowano 218 970,04 zł, z czego 188 167,47 zł stanowiły środki UE, a 9 961,57 zł wydatki refundowane z budżetu państwa. Środki te wydatkowano zgodnie z harmonogramem rzeczowo – finansowym i prawidłowo rozliczono (niewykorzystana kwota 28 926,16 zł została zwrócona). Również w sposób prawidłowy, tj. zgodnie z wymogami ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. Prawo zamówień publicznych³ dokonano wyboru wykonawców tego projektu.

W badanym okresie GOPS nie posiadał żadnych odbiorników radiowych i telewizyjnych.

Przedstawiając powyższe oceny i uwagi, Najwyższa Izba Kontroli wnosi o podjęcie działań zapewniających wydawanie decyzji w sprawie zwrotu wypłaconych świadczeń alimentacyjnych niezwłocznie po zakończeniu okresu świadczeniowego oraz windykację określonych w tych decyzjach należności budżetowych.

Najwyższa Izba Kontroli Delegatura w Olsztynie, na podstawie art. 62 ust. 1 ustawy o NIK, oczekuje przedstawienia przez Panią Kierownik, w terminie 14 dni od daty otrzymania niniejszego wystąpienia

² Dz. U. z 2009 r. Nr 1 poz. 7

³ Dz. U. z 2010 r. Nr 113 poz. 759 ze zm.

pokontrolnego, informacji o sposobie wykorzystania uwag i wykonania wniosku zawartych w niniejszym wystąpieniu, bądź o działaniach podjętych w celu jego realizacji lub o przyczynach niepodjęcia takich działań.

Zgodnie z treścią art. 61 ust. 1 ustawy o NIK, w terminie 7 dni od daty otrzymania niniejszego wystąpienia pokontrolnego, przysługuje Pani Kierownik prawo zgłoszenia na piśmie, do dyrektora Delegatury NIK w Olsztynie umotywowanych zastrzeżeń w sprawie zawartych w tym wystąpieniu ocen, uwag i wniosku.

W razie zgłoszenia zastrzeżeń, zgodnie z art. 62 ust. 2 ustawy o NIK, termin nadesłania informacji, o którym mowa wyżej, liczy się od dnia otrzymania ostatecznej uchwały właściwej komisji NIK.

Z poważaniem