



**Najwyższa Izba Kontroli
Delegatura w Opolu**

Opole, dnia 31 marca 2011 r.

Tekst ujednolicony

**Pani
Marianna Zygmunciak
Kierownik
Gminnego Ośrodka
Pomocy Społecznej
w Cisku**

LOP-4100-02-08/2011
P/10/007

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 Opolu, w ramach kontroli powiązań budżetu Gminy Cisek z budżetem państwa w zakresie wybranych dochodów i wydatków w 2010 r., przeprowadziła kontrolę Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Cisku, zwanego dalej Ośrodkiem. Kontrolą objęto realizację w 2010 r. zadania dotyczącego trybu postępowania o ustalenie prawa do świadczeń z funduszu alimentacyjnego.

W związku z kontrolą, której wyniki przedstawione zostały w protokole kontroli podpisanym w dniu 18 marca 2011 r., Najwyższa Izba Kontroli, na podstawie art. 60 ustawy o *NIK*, przekazuje Pani Kierownik niniejsze wystąpienie pokontrolne.

Najwyższa Izba Kontroli ocenia pozytywnie realizację przez Ośrodek zadania objętego kontrolą.

¹ Dz. U. z 2007 r. Nr 231, poz. 1701 ze zm.

Powyższą ocenę ogólną uzasadniają następujące ustalenia kontroli i wynikające z nich oceny częściowe:

1. Najwyższa Izba Kontroli ocenia pozytywnie, pod względem legalności i rzetelności, realizację przez Ośrodek obowiązków związanych z ustalaniem w 2010 r. prawa do świadczeń z funduszu alimentacyjnego.

W 2010 r. Ośrodek wydał ogółem 32 decyzje w sprawach dotyczących świadczeń z funduszu alimentacyjnego, z których 20 (62,5 %) dotyczyło ustalenia prawa do pobierania tych świadczeń.

1.1. Analiza 20 dokumentacji, tj. 100 % spraw dotyczących przyznania w 2010 r. świadczeń z funduszu alimentacyjnego dla 100 % osób uprawnionych na wniosek ich przedstawicieli ustawowych wykazała, że Kierownik Ośrodka prawidłowo ustalała prawo do świadczeń z funduszu alimentacyjnego, przyznając świadczenia osobom spełniającym warunki do jego uzyskania określone w ustawie z dnia 7 września 2007 r. *o pomocy osobom uprawnionym do alimentów*², zwanej dalej *ustawą*. W aktach spraw wszystkich wierzycieli objętych badaniem wnioski były kompletne i zgodne z wymogami art. 15 ust. 3 pkt 1-3 ustawy oraz wzorem określonym w załączniku Nr 1 do rozporządzenia Ministra Pracy i Polityki Społecznej z dnia 28 lipca 2008 r. *w sprawie sposobu i trybu postępowania, sposobu ustalania dochodu oraz wzoru wniosku, zaświadczeń i oświadczeń o ustalenie prawa do świadczeń z funduszu alimentacyjnego*³. Do wszystkich badanych wniosków wierzyciele załączyli zaświadczenia o bezskuteczności egzekucji świadczeń alimentacyjnych zgodnie z art. 15 ust. 4 pkt. 3 lit. b ustawy.

1.2. W przypadku 20 decyzji obejmujących 24 osoby uprawnione do świadczeń, świadczenia wypłacono w kwocie wynikającej z art. 10 ust. 1 ustawy w wysokości bieżącej kwoty ustalonych alimentów, nie wyższej niż 500 zł.

1.3. Ośrodek w sposób rzetelny - z wykorzystywaniem oprogramowania komputerowego - weryfikował wnioski wierzycieli oraz prawidłowo ustalał dochód uprawniający do świadczeń. Miesięczny dochód rodziny osób uprawnionych w przeliczeniu na osobę kształtował się w przedziale od 8,20 zł do 697,48 zł i nie przekroczył kwoty 725 zł stanowiącej kryterium określone w art. 9 ust. 2 ustawy. Ośrodek dochował też terminów załatwiania spraw na wniosek 20 przedstawicieli ustawowych osób uprawnionych do świadczeń, tj. 100 % badanych, które rozpatrzono z zachowaniem terminu określonego w art. 35 § 3 ustawy z dnia 14 czerwca 1960 r.⁴ *Kodeks postępowania administracyjnego*

² Dz. U. z 2009 r. Nr 1, poz. 7 ze zm.

³ Dz. U. Nr 136, poz. 855 ze zm.

⁴ Dz. U. z 2000 r. Nr 98, poz. 1071 ze zm.

2. Prawo do świadczeń z funduszu alimentacyjnego Ośrodek ustalał na właściwy okres świadczeniowy w terminie określonym w art. 20 ustawy.

2.1. We wszystkich 20 aktach spraw prawo do świadczeń z funduszu alimentacyjnego zostało ustalone na właściwy okres świadczeniowy, tj. od 1 X 2010 do 30 IX 2011 zgodnie z art. 18 ustawy.

2.2. W 2010 r. Ośrodek dokonał wypłat świadczeń z funduszu alimentacyjnego przyznanych na okres świadczeniowy 2009/2010 od 1 X 2009 do 30 IX 2010 i na okres 2010/2011, od 1 X 2010 do 28 II 2011 do czasu kontroli NIK, w okresach miesięcznych, tj. do dnia 30 każdego miesiąca.

3. Przyznane dla Ośrodka przez Wydział Polityki Społecznej Opolskiego Urzędu Wojewódzkiego środki z dotacji celowej budżetu państwa na wypłatę świadczeń z funduszu alimentacyjnego oraz przekazane na rachunek Ośrodka przez Urząd Gminy w Cisku, w pełni pokryły potrzeby Ośrodka na wypłatę świadczeń z funduszu alimentacyjnego.

3.1. Plan finansowy wydatków Ośrodka na 2010 r. w rozdziale 85212 - Świadczenia rodzinne, świadczenia z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenie emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego, wg stanu na koniec 2010 r. zabezpieczał potrzebne środki w kwocie 106 213 zł na wypłatę świadczeń alimentacyjnych.

Na realizację zadań w rozdziale 85212 do końca 2010 r. Urząd Gminy w Cisku przekazał dla Ośrodka ogółem 804 034 zł, w tym na wypłatę świadczeń z funduszu alimentacyjnego dla 24 osób uprawnionych 109 420 zł z czego (3 %), tj. 3 207 zł stanowiły koszty obsługi świadczeń, a 106 213 zł wypłacone świadczenia. Wykonanie w rozdziale 85212 za 2010 r. wyniosło ogółem 804 034 zł i stanowiło 96,5 % planu (po zmianach).

4. Sporządzone przez Ośrodek sprawozdania: Rb-50 o dotacjach i Rb-50 o wydatkach związanych z wykonywaniem zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych jednostkom samorządu terytorialnego ustawami i Rb-27 ZZ z wykonania planu dochodów związanych z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych jednostkom samorządu terytorialnego ustawami za IV kwartały 2010 r., jak również sprawozdanie z realizacji zadań przewidzianych w ustawie za IV kwartał 2010 r., wykazały prawidłowy i rzetelny obraz dochodów i wydatków, należności i zobowiązań w 2010 r. w rozdziale - 85212 Świadczenia rodzinne, świadczenia z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenie emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego.

Potwierdzeniem takiego stanu było wykazanie w ww. sprawozdaniach wszystkich zdarzeń, które miały wpływ na wielkość w rozdziale - 85212 dochodów i wydatków, a także należności i zobowiązań na dzień 31 grudnia 2010 r.

4.1. Sprawozdania RB-50 i Rb-27 ZZ za IV kwartał 2010 r. Ośrodek opracował w dniu 10 stycznia 2011 r. i w tym samym dniu przekazał do Urzędu Gminy w Cisku, tj. przed upływem terminu określonego do dnia 31 stycznia dla ww. sprawozdań w załączniku Nr 44 do rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 3 lutego 2010 r. w *sprawie sprawozdawczości budżetowej*⁵.

4.2. Sprawozdanie z realizacji zadań przewidzianych w ustawie za IV kwartał 2010 r. zawierało informacje wymagane w art. 31 ust. 5 pkt 1-8 ustawy. Powyższe sprawozdanie w Ośrodku opracowano i przekazano do OUW w formie pisemnej i elektronicznej w dniu 18 stycznia 2011 r., tj. po upływie 3 dni od terminu wyznaczonego do 15 dnia miesiąca następującego po upływie kwartału w § 2 ust. 1 rozporządzenia Ministra Pracy i Polityki Społecznej z dnia 29 września 2008 r. w *sprawie sprawozdań z realizacji zadań przewidzianych w ustawie*⁶. Przyczyną nie zachowania wymaganego terminu był fakt, że dzień 15 stycznia był dniem wolnym od pracy oraz pobyt w tym okresie na zwolnieniu lekarskim pracownika odpowiedzialnego za realizację świadczeń z funduszu alimentacyjnego.

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 Opolu umotywowanych zastrzeżeń w sprawie ocen i uwag zawartych w tym wystąpieniu.

Rozdzielnik:

1. adresat
2. aa.

⁵ Dz. U. Nr 20, poz. 103

⁶ Dz. U. Nr 173, poz. 1075