



**Najwyższa Izba Kontroli
Delegatura w Szczecinie**

Szczecin, dnia kwietnia 2011 r.

**Pani
Grażyna Zakonek
Kierownik
Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej
w Sławoborzu**

P/10/007
LSZ-4100-02-03/2011

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 Szczecinie przeprowadziła w Gminnym Ośrodku Pomocy Społecznej w Sławoborzu (GOPS) kontrolę obejmującą powiązania budżetów jednostek samorządu terytorialnego z budżetem państwa w 2010 r. w zakresie podejmowania działań windykacyjnych w stosunku do osób zalegających z uiszczaniem należności Skarbu Państwa w związku ze świadczeniami alimentacyjnymi, realizacji zadania dotyczącego postępowania o ustalenie prawa do świadczeń z funduszu alimentacyjnego oraz realizacji projektów w ramach Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki (POKL).

W związku z kontrolą, której wyniki przedstawione zostały w protokole kontroli, podpisanym w dniu 16 marca 2011 r., Najwyższa Izba Kontroli, stosownie do art. 60 ust. 1 ustawy o NIK, przekazuje Pani Kierownik niniejsze wystąpienie pokontrolne.

Najwyższa Izba Kontroli pozytywnie ocenia działalność GOPS w zakresie objętym kontrolą.

W 2010 r. GOPS zrealizował dochody należne budżetowi państwa z tytułu zwrotu zaliczki alimentacyjnej i funduszu alimentacyjnego oraz opłat za usługi opiekuńcze w kwocie 28.401 zł, które stanowiły 4,8% należności przypisanych (591.239 zł). Uzyskane dochody

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

(wraz z odsetkami pobranymi od dłużników) odprowadzano na rachunek budżetu Gminy Sławoborze (Gminy) z zachowaniem terminów określonych w § 8 ust. 1 pkt 1 i 2 oraz § 8 ust. 3 pkt 1 rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 24 lipca 2006 r. w sprawie planów finansowych zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych jednostkom samorządu terytorialnego ustawami, przekazywania dotacji celowych i przekazywania pobranych dochodów związanych z realizacją tych zadań².

GOPS rzetelnie sporządził sprawozdanie z wykonania planu dochodów związanych z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych (Rb-27ZZ) za 2010 r. wykazując w nim dane zgodne z ewidencją księgową i terminowo przekazał je do Urzędu Gminy.

Stan zaległości, które dotyczyły w całości świadczeń alimentacyjnych, na koniec 2010 r. wynosił 562.808 zł. W 2010 r. GOPS prowadził w formie elektronicznej ewidencję należności budżetu państwa z tytułu zaliczki alimentacyjnej i funduszu alimentacyjnego, która zawierała dane o dłużnikach oraz kwotach należności wyegzekwowanych i przekazanych na rachunek budżetu Gminy. Działania windykacyjne podejmowane wobec 30 dłużników alimentacyjnych, objętych szczegółowym badaniem, prowadzono rzetelnie z uwzględnieniem wszystkich form dochodzenia należności, określonych w art. 4 i art. 5 ustawy z dnia 7 września 2007 r. o pomocy osobom uprawnionym do alimentów.³

Badanie 15 decyzji o przyznanie świadczeń z funduszu alimentacyjnego wykazało, że osoby których te decyzje dotyczyły spełniały warunki do uzyskania świadczeń, określone w rozdziale 3 i 4 ww. ustawy o pomocy osobom uprawnionym do alimentów.

W 2010 r. GOPS kontynuował realizację 2 projektów dofinansowywanych ze środków budżetu Unii Europejskiej w ramach POKL:

- pt. Wiedza szansą dla Ciebie (projekt systemowy), w priorytecie VII *Promocja integracji społecznej*, działanie 7.1 *Rozwój i upowszechnianie aktywnej integracji*, poddziałanie 7.1.1 *Rozwój i upowszechnianie aktywnej integracji przez ośrodki pomocy społecznej* o łącznej wartości 465,4 tys. zł (środki europejskie 395,5 tys. zł, dotacja celowa z budżetu państwa 23.2 tys. zł, wkład własny 46,6 tys. zł); wydatki poniesione w 2010 r. na realizację projektu wyniosły 160 tys. zł,

- pt. Klub Integracji Społecznej „Na leśnej” w priorytecie VII, działanie 7.2 *Przeciwdziałanie wykluczeniu i wzmocnienie sektora ekonomii społecznej*, poddziałanie 7.2.1 *Aktywizacja zawodowa i społeczna osób zagrożonych wykluczeniem społecznym* o łącznej wartości 696,2

² Dz.U. Nr 135, poz. 955.

³ Dz.U. z 2009 r. Nr 1, poz. 7 ze zm.

tys. zł (środki europejskie 591,8 tys. zł, dotacja celowa z budżetu państwa 104,4 tys. zł); w 2010 r. wydatki zrealizowano na kwotę 289,8 tys. zł.

Badania wykazały, że GOPS wykonywał zadania związane z realizacją projektów, określone w umowach o ich dofinansowanie, prowadził wyodrębnioną ewidencję wydatków poniesionych na ich realizację, a kwota każdego wydatku klasyfikowana była w odpowiednich częściach jako środki europejskie (z czwartą cyfrą 7) oraz jako środki krajowe (z czwartą cyfrą 9).

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

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.