

Dłużnik K.S. nie podjął pisma MOPR z dnia 7.10.08r. W dniu 14.11.2008 r. MOPR wystąpił z pismem do komornika o ustalenie aktualnego adresu. W dniu 10.02.09r. uzyskano odpowiedź, że dłużnik nie posiada stałego ani czasowego meldunku w związku z tym nie można ustalić adresu ani miejsca pobytu. W dniu 20.02.09r. MOPR wystąpił do sądu o ustanowienie kuratora dla osoby nieobecnej (art. 34 § 1 kpa). Postanowienie w tej sprawie zostało wydane w dniu 20.03.09 r. Dalszych działań nie podejmowano.

Dłużnik J.C nie podjął pisma z dnia 20.12.08 r. informującego o przyznanych świadczeniach osobom uprawnionym. W dniu 30.01.09r. MOPR wystąpił do komornika (W.W.) o wskazanie aktualnego adresu.. W dniu 5.05.09 r. ponownie wysłano pismo o ustalenie aktualnego adresu. Akta sprawy nie zawierały odpowiedzi komornika na ww. pisma.

[Dowód akta kontroli str.238]

Na pytanie czy w okresie kontrolowanym stwierdzono przypadki opieszałości postępowania komorników i czy występowało w tych sprawach do sądu, Zastępca Dyrektora MOPR wyjaśniła: *„W I półroczu 2009 roku stwierdzono trzy przypadki opieszałości komorników sądowych, w których tut. Sekcja wystąpiła do Prezesa Sądu Rejonowego we Włocławku z prośbą o wyjaśnienie zaistniałych sytuacji.*

Do wyjaśnienia dołączono 3 pisma skierowane do Prezesa Sądu Rejonowego we Włocławku na bezczynność komornika W.W. Dotyczyły one innych dłużników niż opisanych wyżej w protokole kontroli.

[Dowód akta kontroli str.105-117]

W jednym przypadku wystawiono decyzje w sprawie zwrotu przez dłużnika należności funduszu alimentacyjnego.

[dowód akta kontroli str. 205-242]

Zastępca Dyrektora MOPR wyjaśniła: *W Sekcji Świadczeń Alimentacyjnych jest zatrudnionych 8 osób z czego 6 finansowanych z środków świadczeń alimentacyjnych oraz 2 osoby finansowane z środków świadczeń rodzinnych. Trzy osoby prowadzą postępowanie wobec dłużników alimentacyjnych – jedna osoba od miesiąca lutego 2009 roku przebywała na zwolnieniu lekarskim, a od sierpnia 2009 roku przebywa na urlopie macierzyńskim.*

Pięciu pracowników zajmuje się postępowaniem w sprawie ustalania prawa do świadczeń z funduszu alimentacyjnego, w tym kierownik w ograniczonym zakresie – 70 spraw oraz pracownik sekretariatu – 66 spraw, pozostali pracownicy po 400 spraw . Ww. pracownicy w okresie od sierpnia 2009 roku do września 2009 roku przyjmowali również wnioski o ustalenie prawa do świadczeń z funduszu alimentacyjnego. Ponadto jeden z pracowników

Myan



przebywał na długotrwałym zwolnieniu lekarskim. Przy tak ograniczonym zatrudnieniu w pierwszej kolejności pracownicy zajmują się wydawaniem decyzji przyznających świadczenia z funduszu alimentacyjnego, dopiero po zrealizowaniu wypłat świadczeń zostaną wydane decyzje w sprawie zwrotu przez dłużników alimentacyjnych należności z tytułu wypłaconych świadczeń z funduszu alimentacyjnego.

[Dowód akta kontroli str. 106]

3. Aktywizacja zawodowa dłużników

Spośród 328 dłużników alimentacyjnych, u których przeprowadzono wywiady alimentacyjne - 125 dłużników było bezrobotnych. MOPR wystąpił do Powiatowego Urzędu Pracy (PUP), o aktywizację zawodową 111 (88,8 %) osób.

[Dowód akta kontroli str. 178]

Z analizy wylosowanych spraw 33 dłużników wynikało, iż u 11 dłużników, przeprowadzono wywiady, z tego 10 pozostawało bez pracy, a 2 osoby nie były zarejestrowane w PUP. MOPR zobowiązał 1 osobę do zarejestrowania się w PUP (nr 1). Występująca jako bezrobotna I.K (nr 26) posiadała orzeczenie o niepełnosprawności ze wskazaniem do zatrudnienia w Zakładzie Pracy Chronionej. MOPR nie zobowiązał jej do zarejestrowania się w PUP jako bezrobotnej. W wywiadzie zapisano iż dłużniczka posiadała zasiłek stały przyznany na okres od 1.04.08r. – 31.03.2013 r. w kwocie 146,69 zł miesięcznie.

[dowód akta kontroli str. 205-242]

Kontrola ustaliła, iż MOPR występował do PUP o aktywizację zawodową ww. 9 osób. PUP informował MOPR, że przedstawiał dłużnikom aktualne propozycje pracy odpowiadające kwalifikacjom, pisząc że „ostateczną decyzję o zatrudnieniu podejmuje zawsze pracodawca”. Akta ww. dłużników nie zawierały informacji dotyczących skierowania do prac interwencyjnych, robót publicznych, skierowania na kurs w celu przyuczenia do zawodu itp.

Kontroler zwróciła się do PUP z prośbą o udzielenie informacji w trybie art. 29. pkt 2 lit f ustawy o NIK - jakie formy aktywizacji zawodowej zastosowano wobec 11 osób bezrobotnych skierowanych przez MOPR w latach 2007-2009 r. (I półrocze).

Z informacji przekazanej w dniu 24.11.2009 r. wynikało iż:

- 2 osoby zostały wyrejestrowane z ewidencji bezrobotnych z powodu niestawienia się w wyznaczonym terminie,

M. Jan

- 8 osobom pośrednik pracy przedstawiał oferty pracy, które nie wiązały się z wydawaniem skierowań do pracy, z tego 6 osobom przedstawiono po jednej ofercie pracy a dwóm pozostałym po trzy oferty pracy,
- 8 osób skierowano do doradcy zawodowego z tego 1 osoba nie zgłosiła się,
- 1 osobę skierowano na kurs w celu zdobycia nowego zawodu, kurs ukończył w okresie 18.10.-31.10.2008 r.,
- 1 osobę skierowano na przygotowanie zawodowe w okresie 21.08.06r.-20.02.2007 r. poczym podjął pracę, obecnie ponownie zarejestrował się w PUP,
- 1 osobę skierowano do prac społecznie użytecznych w okresach 1.02.07r.-31.03.07r., 2.04.07r.-15.11.07r., 9.03.09r. – 31.11.09 r..

Z informacji PUP wynika, iż żadna z wymienionych osób nie została skierowana do robót publicznych ani do prac interwencyjnych.

[dowód akta kontroli str. 131-140]

4. Wnioski do prokuratury o ściganie dłużników

W latach 2007 – 2008 w ramach działań wobec zarejestrowanych 1703 dłużników zaliczek alimentacyjnych MOPR skierował 66 (3,8%) wniosków do Prokuratury o ściganie w trybie art. 209 § 1 K.K.

W stosunku do 1196 dłużników funduszu alimentacyjnego MOPR skierował w 2009 r. 252 (21,1 %) wnioski o ściganie.

W badanej próbie 33 dłużników funduszu alimentacyjnego ustalono, iż sporządzono 13 wniosków do prokuratury o ściganie z art. 209 § 1 K.K. z tego 11 wniosków z powodu niestawiennictwa w celu sporządzenia wywiadu alimentacyjnego, w pozostałych 2 przypadkach z powodu niezarejestrowania się w PUP jako osoba bezrobotna.

Wnioski sporządzono w następujących terminach: 1 wniosek w grudniu 2008 r., 5 – w styczniu 2009 r., 1 - w lutym 2009 r., 1 w maju 2009 r., 3 - w czerwcu 2009 r., 2 - w lipcu 2009 r. (nr 1, 4, 10, 11, 16, 21, 23, 24,27, 28,29, 33, 36). W 2 przypadkach umorzono postępowanie na wniosek MOPR, bowiem dłużnicy zgłosili się i wywiad został przeprowadzony. W pozostałych przypadkach prokuratura umorzyła postępowania, uzasadniając to brakiem dowodów dostatecznie uzasadniających podejrzenie o popełnieniu przestępstwa.

[Dowód akta kontroli str. 205-240, 529,537]

Myan

[Handwritten signature]

5. Wnioski do starosty o zatrzymanie prawa jazdy

W latach 2007 – 2008 w ramach działań wobec zarejestrowanych 1703 dłużników zaliczek alimentacyjnych MOPR skierował 37 (2,2 %) wniosków do Starosty o zatrzymanie prawa jazdy.

W 2009 r. na 1196 dłużników funduszu alimentacyjnego, sporządzono 252 (21,1 %) wnioski o zatrzymanie prawa jazdy.

W badanej próbie 33 spraw dłużników funduszu alimentacyjnego w przypadku 13 dłużników sporządzono wnioski o zatrzymanie prawa jazdy. Byli to ci sami dłużnicy jak przy wnioskach o ściganie do prokuratury.

W wyniku złożonych wniosków w 1 przypadku zatrzymano prawo jazdy, w 2 umorzono postępowanie na wniosek MOPR – dłużnicy zgłosili się celem udzielenia wywiadu alimentacyjnego, w 2 - umorzono postępowanie bowiem dłużnik nie figurował w ewidencji wydanych praw jazdy, 1 nierozstrzygnięto bowiem dłużnik przebywał w areszcie. W pozostałych 7 przypadkach akta spraw nie zawierały informacji o rozstrzygnięciu.

[Dowód akta kontroli str. 205-241,531,539]

Zastępca Dyrektora MOPR wyjaśniła, iż „*Tutejszy Ośrodek podpisał umowę z firmą INFOMONITOR w sprawie przekazywania danych dłużników alimentacyjnych do Biura Informacji Gospodarczych oraz przekazał przedmiotowe dane do INFOMONITORA w stosunku do około 1600 dłużników alimentacyjnych.*”

[Dowód akta kontroli str. 1013]

Jak wyjaśniła Zastępca Dyrektora MOPR *nie występował w okresie 2007 – 2009 (I półrocze) z powództwem do Sądu przeciwko osobom zobowiązanym w dalszej kolejności do alimentacji na podstawie art. 132 ustawy z dnia 25 lutego 1964 roku – Kodeks rodzinny i opiekuńczy.*

[Dowód akta kontroli str.555]

6. Współpraca z komornikami

Jak wyjaśniła Zastępca Dyrektora MOPR „*Decyzje przyznające świadczenia z funduszu alimentacyjnego są przekazywane do komorników sądowych przy sądzie rejonowym we Włocławku na adres siedziby tzn. we Włocławku przy ul. P.O.W. 21a przez wyznaczonego pracownika tutejszego Ośrodka. Przedmiotowe decyzje są wpisywane w rejestr, w którym pracownik kancelarii komorniczej potwierdza odbiór decyzji. Do komorników sądowych spoza Włocławka decyzje są przesyłane listem ze zwrotnym potwierdzeniem odbioru.*

Kontrola ustaliła, iż MOPR po przeprowadzeniu wywiadu alimentacyjnego niezwłocznie informował komornika o sprawach mających wpływ na skuteczność egzekucji

Myam

hr

m.in. o miejscu pracy dłużnika, o zobowiązaniu dłużnika do zarejestrowania się w PUP, o złożeniu wniosków o zatrzymanie prawa jazdy i ściganiu z art. 209 § 1 kk.

[Dowód akta kontroli str.105, 205-241]

7. Umorzenia należności

W latach 2007-2008 do MOPR wpłynęło 8 wniosków od dłużników w sprawie umorzenia im zobowiązań z tytułu wypłaconych zaliczek alimentacyjnych osobom uprawnionym do alimentacji, z tego 3 wnioski rozpatrzono w 2007 r. wydając decyzje pozytywne, 5 wniosków rozpatrzono w 2008 r. z tego 2 pozytywnie, 3 negatywnie.

W 2009 r. MOPR rozpatrzył 4 wnioski dłużników, wydając decyzje odmowne.

[Dowód: akta kontroli str.: 178-179]

Analizą kontrolną objęto 8 wniosków rozpatrzonych w latach 2007 – 2008.

Dłużnik A.K. wystąpił z wnioskiem z dnia 23.09.2006 r. o umorzenie zaległości z tytułu wypłaconych zaliczek alimentacyjnych. Dłużnik zamieszkiwał na terenie innej gminy. W uzasadnieniu wniosku podał, że jest osobą umysłowo upośledzoną od dzieciństwa, pracując w Spółdzielni Inwalidów we Włocławku nabył prawa do renty inwalidzkiej oraz nie jest w stanie dorobić do renty z uwagi na stan zdrowia. W dniu 9.10.2006 r. MOPR wystosował pismo do A.K. zobowiązując go do dostarczenia w ciągu 14 dni od daty otrzymania wezwania - dokumentów potwierdzających sytuację dochodową i rodzinną. W dniu 27.10.2006r. zostało dołączone oświadczenie matki wnioskodawcy p A.K. stwierdzające użyczenie synowi pokoju i uczestniczenia w kosztach utrzymania mieszkania, odcinek odbioru świadczenia z ZUS w wysokości 298,73 zł za październik 2006 r. zaświadczenie lekarskie z rozpoznaniem choroby u wnioskodawcy.

W oświadczeniu matka stwierdziła, iż stan zdrowia syna i jego upośledzenie nie pozwala na samodzielne załatwienie sprawy.

W dniu 8.11.2006 r. MOPR wystąpił do urzędu gminy dłużnika o przeprowadzenie wywiadu środowiskowego. Wywiad został przekazany w dniu 27.11.2006 r., z którego wynikało iż A.K jest niepełnosprawny nie pracuje zawodowo, dochody miesięczne stanowią 298,73 zł plus zasiłek pielęgnacyjny w kwocie 153 zł, przyznany od 1.09.06r.d- 31.08.07r. Do wywiadu nie dołączono dokumentu potwierdzającego niepełnosprawność (inwalidztwo).

W dniu 21.02.2007 r. MOPR wydał decyzję o umorzeniu 2.862,48 zł zaległości w wypłaconych zaliczkach alimentacyjnych przypadających na dzień podjęcia decyzji,

MyG

h/z

uzasadniając m.in. iż A.K. jest osobą niepełnosprawną, umysłowo upośledzoną i ze względu na stan zdrowia nie pracuje zawodowo.

[Dowód akta kontroli str. 617-636]

Art. 35 ustawy z dnia 14 czerwca 1960 roku – Kodeks postępowania administracyjnego stanowi iż organy administracji publicznej winny załatwiać sprawy bez zbędnej zwłoki, a załatwienie sprawy wymagającej postępowania wyjaśniającego powinno nastąpić nie później niż w ciągu miesiąca, a sprawy szczególnie skomplikowanej - nie później niż w ciągu dwóch miesięcy od dnia wszczęcia postępowania.

Zastępca Dyrektora MOPR wyjaśniła z jakich przyczyn decyzję w sprawie umorzenia zobowiązań AK z tytułu wypłaconych zaliczek alimentacyjnych wydano 21.02.2007 r. skoro żądane dowody w sprawie zostały dostarczone w dniu 27.11.2006 r. „*W sprawie Pana A. K. wydano decyzję w oparciu o wywiad środowiskowy, który wpłynął do tutejszego Ośrodka w dniu 13 grudnia 2006 roku. Opóźnienie w wydanej decyzji nastąpiło, z uwagi na konieczność zamknięcia bilansu za rok 2006.*”

[Dowód akta kontroli str.1013]

W dniu 1.09.2007 r. dłużnik J.K., przebywający w Zakładzie Karnym w Koronowie (do 2012 r.), wystąpił z wnioskiem o umorzenie spłaty zobowiązań z tytułu wypłaconych zaliczek alimentacyjnych. W uzasadnieniu wniosku podał, iż posiada lekki stopień niepełnosprawności oraz nie ma możliwości zatrudnienia podczas odbywania kary i spłacania zadłużenia.

W dniu 13.10.2007 r. MOPR wystąpił do Zakładu Karnego w Koronowie o udzielenie informacji o sytuacji materialnej dłużnika. W dniu 26.10.2007 r. Zakład Karny poinformował, iż stan konta depozytowego dłużnika stanowi 614,43 zł (art. 126 KKW).

W dniu 3 stycznia 2008 r. MOPR wystąpił do M-GOPS w Koronowie o udzielenie informacji o sytuacji materialnej dłużnika alimentacyjnego. Wywiad został przekazany w dniu 5.02.2008 r. Z wywiadu wynikało m.in., iż dłużnik nie pracuje ale będzie czynił starania o przyjęcie do prac społecznych. Posiada orzeczenie o lekkim stopniu niepełnosprawności na stałe z którego wynikało, iż może pracować na otwartym rynku pracy. (Załączono do wywiadu).

W dniu 19.02.2008 r. MOPR wydał decyzję umarzającą całość zadłużenia powstałego do dnia wydania decyzji tj. w kwocie 10.710 zł. W uzasadnieniu podano, iż dłużnik odbywa karę pozbawienia wolności, nie posiada żadnych środków pieniężnych, nie ma też możliwości podjęcia pracy zarobkowej w związku z tym zwrócenia należności.

Akta sprawy nie zawierały informacji z Zakładu Karnego, iż dłużnik nie ma możliwości podjęcia pracy zarobkowej podczas odbywania kary. Z akt sprawy wynikało, iż w czasie

Myan

hbw

przebywania w Areszcie Śledczym w Bydgoszczy pracował i komornik potrącał mu 60% wynagrodzenia na alimenty.

[Dowód akta kontroli str.637-688]

Art. 7. ustawy - kodeks postępowania administracyjnego stanowi, iż w toku postępowania organy administracji publicznej stoją na straży praworządności i podejmują wszelkie kroki niezbędne do dokładnego wyjaśnienia stanu faktycznego oraz do załatwienia sprawy, mając na względzie interes społeczny i słuszny interes obywateli.

Zastępca Dyrektora MOPR wyjaśniła: „*Jak wynika z zebranego materiału dowodowego Pan W. J. odbywa karę pozbawienia wolności, planowany termin zakończenia odbywania kary 2012 roku. Przebywa on na oddziale typu zamkniętego dla mężczyzn będących recydywistami penitencjarnymi. Pan W. J. ma orzeczony lekki stopień niepełnosprawności, orzeczenie ma charakter stały. Jak wynika z akt sprawy ww. nie posiada żadnych świadczeń pieniężnych ani też rzeczy wartościowych. Jedyne oszczędności jakie ma to pieniądze, które otrzyma po zwolnieniu z zakładu karnego. Dłużnik nie ma też możliwości podjęcia pracy zarobkowej. Decyzja o umorzeniu należności z tytułu wypłaconych zaliczek alimentacyjnych została wydana w oparciu o wywiad środowiskowy oraz informacje uzyskane z Zakładu Karnego.*

[Dowód akta kontroli str. 1013]

8. Stan należności z tytułu wypłaconych zaliczek alimentacyjnych oraz świadczeń z funduszu alimentacyjnego

Stany należności wypłaconych zaliczek alimentacyjnych i funduszu alimentacyjnego przedstawiono w tabelach poniżej:

Rok 2007r.

Wyszczególnienie	2007 r.		
	należności wg stanu na 31.12.2007 r.- w tys. zł	Wpłaty wyegzekwowane przez komorników w tys. zł	% 3:2
1	2	3	4
Zaliczka alimentacyjna	13.556,7	120,5	0,9

[Dowód akta kontroli str. 543-554]

Rok 2008

Wyszczególnienie	2008 r.		
	należności wg stanu na 31.12.2008 r.- w tys. zł	Wpłaty wyegzekwowane przez komorników w tys. zł	% 3:2
1	2	3	4

Myan

kw

Zaliczka alimentacyjna	17.324,5	94,6	0,55
Świadczenia alimentacyjne z funduszu	1.441,9	83,9	5,82

[Dowód akta kontroli str. 543-554]

Rok 2009 (III kwartały)

Wyszczególnienie	2009 r.		
	należności wg stanu na 30.09.2009 r.- w tys. zł	Wpłaty wyegzekwowane przez komorników w tys. zł	% 3:2
1	2	3	4
Zaliczka alimentacyjna	16.903,3	157,5	0,92
Świadczenia alimentacyjne z funduszu	6.467,3	447,2	6,91

[Dowód akta kontroli str. 543-554]

Z przedstawionych zestawień wynikało, iż wyegzekwowane należności z tytułu wypłaconych zaliczek alimentacyjnych nie przekroczyły 1 % stanu należności. Najniższe wpłaty odnotowano w 2008 r. – 0,55 %.

Wyższe wskaźniki wpłat zrealizowano w spłacie należności funduszu alimentacyjnego.

Ewidencję stanu należności zaliczek alimentacyjnych oraz należności funduszu alimentacyjnego sporządzano na koniec każdego kwartału w formie „Informacji”. Jak wyjaśniła Główna Księgowa Informacja ta zawierająca następujące dane księgowe:

- stan należności na początku okresu,
- przypisy należności (wypłacone świadczenia alimentacyjne, zwroty nienależnie pobranych świadczeń)
- odpisy należności – zmniejszenia (np. wygaśnięcie należności z powodu zgonu dłużnika),
- wpłaty uzyskane przez komorników lub do kasy MOPR,

Stan należności na koniec okresu ustalano następująco: stan należności na początku okresu plus przypisy minus odpisy minus uzyskane wpłaty.

Do Informacji nie dołączono dokumentów opisujących przypisy z tytułu nienależnie pobranych świadczeń i odpisy dot yczące umorzeń należności i należności wygasłych na skutek śmierci dłużnika.

Na podstawie analizy stanu należności zaliczek alimentacyjnych na dzień 30.09.2009 r. (nie ustalano stanu należności na 30.06.2009 r.) kontrola ustaliła, iż z przedstawionych dokumentów w postaci wydruków z systemu OTAGO za okres od 1 stycznia 2009 do 30 września 2009 r. kwota przypisu stanowiła 16.053,68 zł, odpisy stanowiły kwotę -40.847,84 zł, umorzenia (zgonu za okres od 1 stycznia 2009 r. do 15 września 2009 r.) stanowiły kwotę -153.245,21 zł, w związku z tym przypis należności z tytułu zaliczek alimentacyjnych

Myan

hr

stanowił kwotę ujemną - 178.039,37 zł. W Informacji przekazanej Głównemu Księgowemu wykazano kwotę -169.101,80 zł. Różnica stanowiła kwotę 8.937,57 zł. Informację sporządziła referent M.K., zatwierdziła Zastępca Dyrektora MOPR.

[Dowód akta kontroli str. 155-156, 563-616,1041-1076]

Zastępca Dyrektora MOPR wyjaśniła: „W odpowiedzi na pismo z dnia 7 grudnia 2009 roku, znak KPZ-4110-02-02/2009, w części dotyczącej punktu 4 uprzejmie informuję, że różnica pomiędzy kwotą przypisu do zaksięgowania oddanego do księgowości z dnia 8 października 2009 roku (za okres od 1.01.2009 do 30.09.2009) a kwotą przypisu wygenerowaną z programu dnia 30 listopada 2009 roku za ten sam okres wynika z tego, iż bilanse za poprzedni oraz wskazany okres były otwarte (w wyniku ciągłych przerachowań, spowodowanych pismami od komorników, a dotyczących wcześniejszych okresów). W związku z powyższym operacje, które zostały wykonane w okresie od 1.01.2009 do 30.09.2009, a miały wpływ na poprzedni okres, gdzie bilans nie był zamknięty, system OTAGO przyporządkował wg daty do poprzedniego otwartego okresu. Powinny być one uwzględnione dopiero w okresie do 1.01.2009 do 30.09.2009 r. wobec tego wyniknęła różnica.

[Dowód akta kontroli str. 1015]

Informacja o stanie funduszu alimentacyjnego na dzień 30.09.2009 r., przekazana Głównemu Księgowemu przez Sekcję Świadczeń Alimentacyjnych, nie zawierała dokumentów dotyczących zmniejszenia należności funduszu tj. odpisów. Z przekazanych kontrolerowi wydruków z systemu OTAGO za okres od 1 stycznia 2009 r. do 30 września 2009 r. - odpisy z tytułu umorzeń stanowiły kwotę -7.220 zł (należności wygasłe z tytułu zgonu dłużnika) oraz z innych tytułów -42.009,33 zł, łącznie 49.229,33 zł. Kwota ta była zgodna z wykazaną w Informacji. Jednak z dokumentacji będącej w posiadaniu Sekcji Świadczeń Alimentacyjnych wynikało, iż odpisy z tytułu zgonu dłużnika stanowiły kwotę 29.014,24 zł (styczeń – marzec 2009 r. – kwotę 5.953,67 zł, a za okres kwiecień – maj 2009 r. kwotę 23.060,57 zł). Od stanu należności nie odpisano kwoty 20.804,24 zł.

[Dowód akta kontroli str.153,1120-1181]

Kierownik Sekcji Świadczeń Alimentacyjnych wyjaśniła: „ informuję, iż z uwagi na trudności techniczne początkowo nie było możliwości wprowadzenia należności wygasłych z powodu zgonu dłużnika alimentacyjnego. Obecnie w systemie OTAGO, którym posługuje się Sekcja Świadczeń Alimentacyjnych, można wprowadzić przedmiotowe informacje ale są one kwalifikowane jako umorzenie należności dłużnika alimentacyjnego zatem nadal jest to niezgodne ze stanem rzeczywistym. Mając na uwadze powyższe wszystkie zmniejszenia należności z powodu wygaśnięcia należności z tytułu wypłaconych świadczeń z funduszu

Mya

Wf

alimentacyjnego z powodu zgonu dłużników alimentacyjnych zostaną dokonane przy zamknięciu bilansu za 2009 r.

[Dowód akta kontroli str. 561]

9. Sprawozdania i nadzór

Kontrola ustaliła, iż sprawozdania kwartalne dotyczące zaliczki alimentacyjnej sporządzano w Sekcji Świadczeń Rodzinnych w oparciu o wytyczne zawarte w załącznikach do rozporządzenia Rady Ministrów z dnia 21 czerwca 2005 r.⁴. Dane do sprawozdań pochodziły z następujących źródeł: z systemu informatycznego Świadczeń Rodzinnych oraz prowadzonych przez pracowników rejestrów.

Sprawozdania kwartalne z realizacji zadań przewidzianych w ustawie o pomocy osobom uprawnionym do alimentów sporządzono w oparciu o załączniki do rozporządzenia Ministra Pracy i Polityki Społecznej z dnia 29 września 2008 r. Dane do sprawozdań kwartalnych pochodziły z następujących źródeł: systemu informatycznego OTAGO, z Działu Księgowości, z list wypłat sporządzonych przez pracownika Sekcji Świadczeń Alimentacyjnych oraz prowadzonych rejestrów: umorzeń, decyzji odmownych.

Sprawozdanie generuje się z systemu OTAGO.

Część A sprawozdania sporządza się na podstawie:

Poz. 1 na podstawie list wypłat świadczeń sporządzonych przez pracownika Sekcji, sporządza się zestawienie i uzgadnia z księgowością. Generuje się z OTAGO świadczenia nienależnie pobrane, potrącane z bieżących wypłat świadczeń. Potrącenia te wykazywane są w listach wypłat przy konkretnym nazwisku. Pozycje 1.1, 1.2, 1.3 sprawozdania generuje się z systemu.

Poz. 2- zestawienie kwot wypłat dłużników przygotowuje księgowość z podziałem na:

60 % dochód budżetu państwa, 20 % dochody własne gminy wierzyciela i 20 % gminy dłużnika. W poz. 3 sprawozdania wykazuje się faktyczne dochody własne gminy z tytułu świadczeń zwróconych przez dłużników alimentacyjnych. W poz. tej znajdują się dochody przekazane przez inne gminy.

W poz. 4 wykazywane są kwoty umorzeń należności od dłużników, ustalane na podstawie rejestru umorzeń. W poz. 5 wykazywane są należności od dłużników, które wygasły na skutek zgonu dłużnika (art. 28 ust. 3 ustawy).

Część B sprawozdania – stan należności z tytułu nienależnie pobranych świadczeń ustala się na podstawie rejestru osób które nienależnie pobrały świadczenia. Dane dotyczące zwrotnie

⁴ Dz.U. nr 119, poz. 1007

myam

hgw

należnie pobranych zaliczek alimentacyjnych pozyskiwano z rejestru osób, które nienależnie pobrały świadczenia, prowadzonego przez pracownika Sekcji Świadczeń Alimentacyjnych.

Część C – dane do sprawozdania uzyskuje się z księgowości i wprowadza do systemu informatycznego.

Część D sprawozdania – informacje nt kosztów obsługi sporządza księgowość MOPR-u.

Część E sprawozdania generuje się z systemu na podstawie wprowadzonych wniosków i decyzji przyznających świadczenie. Pozycje 1a, 3, 4 i 5 sporządza się w oparciu o prowadzone ręczne rejestry: umorzeń, decyzji stwierdzających nienależnie pobrane świadczenia. Dane dotyczące liczby spraw, w których wygaszono należności dłużników z powodu zgonu liczone ręcznie

Część F sprawozdania – dane generuje się z systemu.

Część G sprawozdania – informacje pozyskiwano z systemu z zakładki „pismo”. Zakładka ta znajduje się w bazie danych każdego dłużnika. Po sporządzeniu pisma pracownik miał obowiązek wprowadzić do zakładki numer pisma datę sporządzenia do kogo i w jakiej sprawie. W zakładce tej rejestrowane były wszystkie pisma wychodzące i przychodzące.

[Dowód: akta kontroli str.707-708]

Na podstawie analizy sprawozdania za IV kwartał 2007 r. ustalono, iż kwoty wypłaconych zaliczek alimentacyjnych w pierwszym drugim i trzecim miesiącu kwartału były niższe niż wykazano w ewidencji księgowej o 5.730 zł. Kwota ta figuruje w ewidencji księgowej pod poz. 175 i w dniu 4.09.2007 r. przekazana na konto dochodów.

[Dowód akta kontroli str. 709-714,735-765,769]

Jak wyjaśniła Główna Księgowa MOPR „*Różnica w kwocie 5730 zł pomiędzy sprawozdaniem merytorycznym (sprawozdanie rzeczowo – finansowe za IV kwartał 2007 r. sporządzonym przez pracownika Sekcji Świadczeń Rodzinnych a sprawozdaniem finansowym Rb-28 S, sporządzonym przez pracownika Działu Finansowo-księgowego wynika z przekazania ww. kwoty na konto budżetu państwa zgodnie z poleceniem Sekcji z dnia 3.09.2007 r. pismo nr 820/76/07 (zał 6). W wyniku tej operacji finansowej, w dowodach księgowych w paragrafie Sekcji Świadczeń Rodzinnych w dziale A wiersz 1 „wypłacone zaliczki” nie można było ująć tego wydatku, gdyż nie stanowił wypłatę zaliczki alimentacyjnej*”.

[Dowód akta kontroli str. 769]

W sprawozdaniu za IV kwartał 2008 r. z realizacji zadań przewidzianych w ustawie o pomocy osobom uprawnionym do alimentów wykazano wyższą kwotę wypłaconych świadczeń alimentacyjnych o 872,12 zł niż wynikało to z ewidencji księgowej. W ewidencji

MJan

księgowej wykazano narastająco na koniec kwartału kwotę 1.439.692,88 zł, natomiast w sprawozdaniu za IV kwartał figuruje kwota 1.440.565 zł.

W sprawozdaniu za I kwartał 2009 r. wykazano wyższą kwotę wypłaconych świadczeń alimentacyjny w drugim miesiącu kwartału o 250,25 zł, a w trzecim o 1.172 zł niż wynikało to z ewidencji księgowej. W sprawozdaniu za II kwartał kwoty wypłaconych świadczeń w każdym miesiącu były wyższe o 1.172 zł.

[Dowód akta kontroli str.801-826,827-920, 945-952, 1021-1040]

Kierownik Sekcji Świadczeń Alimentacyjnych odpowiedzialna za sporządzanie sprawozdań wyjaśniła: „W IV kwartale 2008 r. w części A, w wierszu 1, w kolumnie 5 wykazano kwotę 872 zł. Kwota ta jest kwotą potrąceń z list wypłat za XII 2008 r., z uwagi na zamknięcie bilansu za rok 2008 została uwzględniona dopiero w 2009 roku. Za I kwartał 2009 r. w części A, w wierszu 4 wykazano o 250,24 zł więcej bowiem ta kwota była przez Dział Finansowo-Księgowy zaksięgowana w marcu natomiast faktycznie znajdowała się na liście wypłat nr 20/2009 w lutym 2009 r. i tak też została wykazana w sprawozdaniu. Uwzględnienie 872,00 z 2008 r. w I kwartale 2009 r. rzutuje na dalsze miesiące w roku 2009 i stad ta różnica w kolumnie 5 oraz w II kwartale w części A, w wierszu 1, w kolumnach 3,4,5. Natomiast kwota 300 zł jest wynikiem błędu w wydruku sprawozdania, które nastąpiło w trzecim miesiącu I kwartału i zostanie niezwłocznie skorygowane. Jednocześnie informuję, iż sprawozdanie dotyczące wypłaconych świadczeń jest sporządzane na podstawie zestawień przygotowanych przez pracownika zajmującego się sporządzaniem list w uzgodnieniu z Działem Księgowym.

Do wyjaśnienia załączono pismo z dnia 30.11.2009 r. do Kujawsko-Pomorskiego Urzędu Wojewódzkiego w którym zawarto sprostowanie do sprawozdań za I i II kwartał 2009 r.

[Dowód akta kontroli str. 557 -560]

W sprawozdaniach z realizacji zadań przewidzianych w ustawie o pomocy osobom uprawnionym do alimentów za IV kwartał 2008 r., I i II kwartał 2009 r. w części „D – Informacje na temat kosztów obsługi” wykazano w wierszu 1 wysokość planowanych wydatków z dotacji budżetu państwa w rozdziale 85212 klasyfikacji budżetowej oraz w wierszu 2 - otrzymaną dotację na wydatki w całym rozdziale 85212 w danym miesiącu. W wierszu 3 wykazano 3 % dotacji przeznaczonej na koszty obsługi - odnoszące się do całego rozdziału 85212, a nie do kosztów obsługi wypłaty świadczeń alimentacyjnych i postępowania wobec dłużników alimentacyjnych.

Myan

Sprawozdawczość z tego zakresu została dostosowana do wytycznych przekazanych przez Kujawsko – Pomorski Urząd Wojewódzki - pismem znak WSP.IV.AJ.0717 -127/09 z dnia 2 kwietnia 2009 r.

[Dowód akta kontroli str.803-805, 828-831, 947-949,915-919]

W wierszu 4 sprawozdania (w części D) wykazano wyłącznie wydatki na obsługę wypłaty świadczeń alimentacyjnych, tj. na wynagrodzenia.

W wierszu 5 – z wydatki na podejmowanie działań wobec dłużników alimentacyjnych wykazano wydatki na wynagrodzenia. Ze sprawozdań wynikało, iż zarówno wydatki na obsługę wypłaty świadczeń alimentacyjnych jak i na podejmowanie działań wobec dłużników alimentacyjnych zostały sfinansowane z dotacji budżetu państwa (w rozdziale 85212) W sprawozdaniach za IV kwartał 2008 r. oraz I i II kwartał 2009 r. nie wykazano wydatków sfinansowanych z dochodów własnych Gminy, o których mowa w art. 27 ust 4 ustawy o pomocy osobom uprawnionym do alimentów.

[Dowód akta kontroli str. 803-805,829-831, 947-949]

Z dokumentów księgowych za I kwartał 2009 r., sporządzonych przez Głównego Księgowego do Wydziału Finansowego Urzędu Miasta wynikało, iż z pobranych przez komorników należności alimentacyjnych i odprowadzonych na rachunek Urzędu Miasta Włocławka, stanowiących dochody budżetu miasta, przekazano środki finansowe w wysokości:

- fundusz alimentacyjny – 48.984,42 zł.

[Dowód akta kontroli str. 953-1010]

Art. 27 ust 6 ww. ustawy stanowi, iż uzyskane przez organ właściwy dłużnika oraz organ właściwy wierzyciela dochody, o których mowa w ust.4, przeznacza się w szczególności na pokrycie kosztów podejmowania działań wobec dłużników alimentacyjnych.

Zastępca Prezydenta Miasta p. Jacek Kuźniewicz wyjaśnił: *„Odpowiadając na pismo z dnia 27 listopada br uprzejmie informuję, że w naszej ocenie przeznaczanie kwot na funkcjonowanie zespołu egzekwującego należności alimentacyjne dopiero w chwili i wysokości uzyskanych dochodów nie gwarantuje ciągłości i skuteczności funkcjonowania działania(w tym utrzymania stałego zatrudnienia). W celu zapewnienia prawidłowego funkcjonowania działań zmierzających do wyegzekwowania należności od dłużników alimentacyjnych gmina rezerwuje w swoich budżetach środki na realizację powyższych zadań ponad kwotę pochodzącą z dotacji (3 %) bez względu na kwotę uzyskanych dochodów.*

I tak w roku 2008 gmina przeznaczyła na działalność Sekcji Funduszu

Myan

Alimentacyjnego MOPR ponad 242 tys. zł. Dla porównania, należności stanowiące dochód gminy w IV kwartale 2008 r. wyniosły 38,6 tys. zł (X-XI-18,2 tys. zł, do 11XII- 13 tys. zł, do 22XII – 6 tys. zł). W roku 2009 przeznaczono na poczet wydatków ww. Sekcji 222 tys. zł. W I półroczu uzyskano kwotę 79,5 tys. zł. Ponadto na wniosek dyrektora Miejskiego Ośrodka Pomocy Rodzinie we Włocławku zwiększono w czerwcu Br, plan dochodów o uzyskane należności od dłużników alimentacyjnych z jednoczesnym zwiększeniem planu wydatków Sekcji Funduszu Alimentacyjnego MOPR w wysokości 73.470 zł (Uchwała Nr XXXI/131/09 Rady Miasta Włocławek z dnia 29 czerwca 2009 r. zmieniająca uchwałę w sprawie uchwalenia budżetu miasta Włocławek na prawach powiatu na 2009 r.) oraz w sierpniu br. W wysokości 18.568 zł. (Uchwała Nr XXXIII/216/09 Rady Miasta Włocławek z dnia 31 sierpnia 2009 r. zmieniająca uchwałę w sprawie uchwalenia budżetu miasta Włocławek na prawach powiatu na 2009 r.). A zatem niezależnie od zapewnienia w budżecie niezbędnych kwot na wydatki związane z podejmowanymi działaniami wobec dłużników alimentacyjnych, gmina stosownie do zapisów artykułu 27 ust 6 ustawy z dnia 7 września 2007 r. o pomocy osobom uprawnionym do alimentów, w miarę uzyskiwanych dochodów zwiększała plan wydatków MOPR, pomimo iż wzmiankowany przepis nie nakłada bezwzględnego obowiązku przeznaczania omawianych środków na działalność związaną z egzekucją”

[Dowód akta kontroli str. 1011]

Na podstawie sprawozdania za 2008 r., (sporządzonego przez MOPR), z rozliczenia środków z budżetu Wojewody Kujawsko – Pomorskiego, przydzielonych Miastu na realizację zadań w rozdziale 85212 (zasiłki rodzinne wraz z dodatkami, świadczenia pielęgnacyjne, jednorazowa zapomoga z tytułu urodzenia dziecka, pomoc alimentacyjna, ubezpieczenie emerytalne i rentowe) Urząd Miasta przekazał kwotę 242 tys. zł, co stanowiło 0,9 % środków wydatkowanych z dotacji Wojewody (26.532,3 zł). Kwota ta została wykorzystana m.in. na dofinansowanie wynagrodzeń i pochodnych dla ogółu pracowników realizujących ww. zadania z rozdziału 85212, a nie (jak podano w wyjaśnieniu) tylko pracowników zatrudnionych w Sekcji Świadczeń Alimentacyjnych. Podobnie w 2009 r. (I półrocze) na realizację zadań w rozdziale 85212 wykorzystano środki z budżetu Wojewody w kwocie 12.812 tys. zł oraz środki miasta w kwocie 166,3 tys. zł.

[Dowód akta kontroli str. 967-969]

Kontrola ustaliła, że w latach 2007-2009 (I półrocze) Kujawsko – Pomorski Urząd Wojewódzki nie prowadził kontroli w MOPR dotyczącej działalności Gminy w zakresie postępowania wobec dłużników alimentacyjnych oraz pomocy osobom uprawnionym do alimentów.

Myś...

hgw

* * *

Poprzez zamieszczenie w protokole kontroli niżej wymienionych pouczeń, kontrolująca informuje Pana Prezydenta o przysługującym Mu prawie:

- zgłoszenia przed podpisaniem protokołu kontroli, w terminie 14 dni od daty otrzymania niniejszego protokołu kontroli, pisemnych, umotywowanych zastrzeżeń co do ustaleń zawartych w protokole kontroli (art. 55 ust. 1 i 2 ustawy o NIK);
- odmowy podpisania niniejszego protokołu kontroli, z jednoczesnym obowiązkiem złożenia na tę okoliczność, w terminie 7 dni, wyjaśnień dotyczących przyczyn odmowy podpisania protokołu kontroli (art. 57 ust. 1 ustawy o NIK). W przypadku zgłoszenia zastrzeżeń, termin 7 dni – zgodnie z art. 57 ust. 2 ustawy o NIK – biegnie od dnia otrzymania ostatecznej uchwały w sprawie ich rozpatrzenia;
- złożenia z własnej inicjatywy na piśmie dodatkowych wyjaśnień, co do przyczyn i okoliczności powstania nieprawidłowości opisanych w niniejszym protokole kontroli, w terminie uzgodnionym z kontrolującymi (art. 59 ust. 2 ustawy o NIK).

O przeprowadzeniu kontroli dokonano wpisu do księgi ewidencji kontroli pod nr 6.

W dniu 8 grudnia 2009 r. jeden egzemplarz protokołu kontroli przekazano Prezydentowi Miasta Włocławka.

[Dowód: akta kontroli: str.1126]

Włocławek, dnia 8 grudnia 2009 r.

Pan Andrzej Pałucki



Prezydent Miasta Włocławka

Barbara Górzowska
główny specjalista k.p.



Włocławek dn. 08.12.2009 r.