

Bydgoszcz, dnia 18 kwietnia 2007 r.



Najwyższa Izba Kontroli
Delegatura w Bydgoszczy
ul. Wały Jagiellońskie 12
85-950 BYDGOSZCZ
☎ (052) 339-06-10
☎ (052) 339-06-60

P/06/006
LBY-41030-9/06

WPŁYNĘŁO M.O.P.R.
dnia 20.04.2007
Nr 2131
podpis 

Sz. P.
Maria Ignatowska
Dyrektor
Miejskiego Ośrodka Pomocy Rodzinie
we Włocławku

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 Bydgoszczy skontrolowała Miejski Ośrodek Pomocy Rodzinie we Włocławku, zwany dalej „MOPR”, w zakresie powiązania budżetów jednostek samorządu terytorialnego z budżetem państwa w 2006 r. Badaniem w MOPR objęto: przekazywanie do Urzędu Miasta we Włocławku dochodów związanych z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych jednostkom samorządu terytorialnego oraz wykonanie obowiązków wynikających z ustawy z dnia 22 kwietnia 2005 r. o postępowaniu wobec dłużników alimentacyjnych oraz zaliczce alimentacyjnej², zwanej dalej „ustawą o zaliczce alimentacyjnej”.

Kontrolę, zgodnie z art. 5 ust. 2 ustawy o NIK, przeprowadzono pod względem legalności, gospodarności i rzetelności.

W związku z kontrolą, której wyniki przedstawione zostały w protokole kontroli podpisanym 26 marca 2007 r., Najwyższa Izba Kontroli Delegatura w Bydgoszczy, na podstawie art. 60 ustawy o NIK, przekazuje Pani Dyrektor niniejsze wystąpienie pokontrolne.

¹ j. t. Dz. U. z 2001 r. Nr 85, poz. 937 ze zm.

² Dz. U. Nr 86, poz. 732 ze zm.

Najwyższa Izba Kontroli ocenia pozytywnie działalność MOPR w zakresie objętym kontrolą pomimo stwierdzonych nieprawidłowości.

Formułując powyższą ocenę, NIK uwzględniła prawidłową realizację objętych kontrolą zadań, polegających na:

- prowadzeniu ewidencji spraw związanych z przyznawaniem zaliczek alimentacyjnych i postępowaniem wobec dłużników alimentacyjnych, jak i sporządzaniu w oparciu o ww. ewidencję sprawozdań rzeczowo - finansowych o wydatkach na zaliczki alimentacyjne poniesione ze środków budżetu państwa oraz budżetów gmin;
- przyznawaniu zaliczek alimentacyjnych w trybie przewidzianym w art. 10 ustawy o zaliczce alimentacyjnej;
- podejmowaniu działań zmierzających do uzyskania od komorników sądowych informacji o stanie egzekucji i przyczynach jej bezskuteczności m. in. poprzez skierowanie w dniu 6 stycznia 2006 r. pisma informującego o ww. obowiązku;
- przekazywaniu komornikom sądowym informacji istotnych dla skuteczności egzekucji;
- zwracaniu się do Powiatowego Urzędu Pracy we Włocławku o przedstawienie informacji o możliwości aktywizacji zawodowej dłużnika, w przypadkach, gdy dłużnik alimentacyjny nie może wywiązać się ze swego obowiązku z powodu braku zatrudnienia.

Jednocześnie Najwyższa Izba Kontroli wskazuje na nieprawidłowości polegające na:

1) Przekazaniu przez Panią Dyrektora oraz Panią Barbarę Oczachowską – Głównego Księgowego MOPR dochodów związanych z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych jednostkom samorządu terytorialnego w wysokości 20.840,28 zł (co stanowiło 11,6% ogółu osiągniętych w 2006 r. dochodów w ww. zakresie) z opóźnieniem od 1 do 11 dni, czym naruszono obowiązki wynikające z §7 ust. 1 rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 10 listopada 2000 r. w sprawie szczegółowych zasad, trybu i terminów opracowywania planów finansowych zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych jednostkom samorządu terytorialnego ustawami oraz przekazywania jednostkom samorządu terytorialnego dotacji celowych na realizację tych zadań³, oraz z §8 ust. 1 rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 24 lipca 2006 r. w sprawie planów finansowych zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych

³ Dz. U. Nr 100, poz. 1077, ze zm., obowiązywał do dnia 30.06.2006 r.

jednostkom samorządu terytorialnego ustawami, przekazywania dotacji celowych i przekazywania pobranych dochodów związanych z realizacją tych zadań⁴.

2) Wykazaniu w sprawozdaniu budżetowym Rb-27 ZZ za IV kwartał 2006 r. w Rozdziale 85214 §0970 - nieprawidłowo jako zaległości kwoty 5.884,09 zł. Powyższe należności Pani Barbara Oczachowska, Główna Księgowa MOPR wyszczególniła w sprawozdaniu błędnie przyjmując termin płatności. Naruszono tym wymóg §6 ust. 1 pkt 5 załącznika nr 34 do rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 27 czerwca 2006 r. w sprawie sprawozdawczości budżetowej⁵.

3) Analiza dwóch spraw, w których komornik sądowy poinformował MOPR o stanie egzekucji i przyczynach jej bezskuteczności, zgodnie z wymogiem art. 4 ust. 1 ustawy o zaliczce alimentacyjnej, wykazała, że w jednym przypadku, u dłużnika alimentacyjnego J.T. (nr decyzji 1422/06), nie przeprowadzono w 2006 r. wywiadu środowiskowego. Działania zmierzające do przeprowadzenia ww. wywiadu podjęto dopiero w dniu 1 lutego 2007 r. W drugiej sprawie wywiad środowiskowy przeprowadzono. Należy podkreślić, iż MOPR podjął działania zmierzające do przeprowadzenia wywiadów środowiskowych w 10 przypadkach, w których komornik sądowy nie przekazał ww. informacji.

Ponadto NIK zwraca uwagę, na nie ujęcie zadań przewidzianych w ustawie o zaliczce alimentacyjnej w Regulaminie Organizacyjnym MOPR z dnia 28 października 2004 r., obowiązującym w okresie kontrolowanym. Faktycznie ww. zadania wykonywała, zgodnie z zakresami czynności pracowników - Sekcja Świadczeń Rodziny MOPR.

Przekazując Pani Dyrektor powyższe oceny i uwagi, Najwyższa Izba Kontroli, wnosi o:

- 1) Zwiększenie nadzoru nad terminowością przekazywania dochodów z tytułu zadań zleconych z zakresu administracji rządowej.
- 2) Podjęcie działań organizacyjnych zmierzających do wykazywania w sprawozdaniach budżetowych prawidłowych kwot zaległości.
- 3) Rozważenie podjęcia działań zmierzających do uwzględnienia w regulaminie organizacyjnym MOPR zadań określonych w ustawie o zaliczce alimentacyjnej.

⁴ Dz. U. Nr 135, poz. 955, obowiązuje od dnia 01.07.2006 r.

⁵ Dz. U. Nr 115, poz. 781

4) Podjęcie działań organizacyjnych zmierzających do przeprowadzenia wywiadów środowiskowych we wszystkich sprawach, w których komornik sądowy przekaze informacje o stanie egzekucji i przyczynach jej bezskuteczności.

Najwyższa Izba Kontroli Delegatura w Bydgoszczy, na podstawie art. 62 ust. 1 ustawy o NIK, oczekuje przedstawienia przez Panią Dyrektor w terminie 14 dni od daty otrzymania niniejszego wystąpienia pokontrolnego, informacji o sposobie wykorzystania uwag i wykonania wniosków bądź o działaniach podjętych w celu realizacji wniosków lub przyczyn niepodjęcia takich działań.

Zgodnie z art. 61 ust. 1 ustawy o NIK, w terminie 7 dni od daty otrzymania niniejszego wystąpienia pokontrolnego przysługuje Pani Dyrektor prawo zgłoszenia na piśmie do Dyrektora Delegatury NIK w Bydgoszczy umotywowanych zastrzeżeń w sprawie ocen, uwag i wniosków 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.

z poważaniem

p.o. WICEDYREKTORA
Delegatury Najwyższej Izby Kontroli
w Bydgoszczy
mgr Wiesław Warzocha