

Mpl, 10.07.2012 r.



WOJEWODA POMORSKI

FB-III.431.35.2012.AP

Gdańsk, dn. 5 lipca 2012 r.

Pan  
Sławomir Bieliński  
Wójt Gminy Lubichowo

## WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

Kontrolę w Gminie Lubichowo oraz w jej jednostkach organizacyjnych z siedzibą władz Gminy w Lubichowie przy ul. Zblewskiej 8 przeprowadził Arkadiusz Przyszczelski – starszy inspektor wojewódzki w dniach od 30 maja do 13 czerwca 2012r., z przerwą w dniu 8 maja, na podstawie pisemnego upoważnienia do przeprowadzenia kontroli nr 46/2012, znak: FB-III.0030.46.2012.AP z dnia 23 maja 2012 roku wydanego z upoważnienia Wojewody Pomorskiego przez Dyrektora Wydziału Finansów i Budżetu.

### I. Temat, zakres kontroli i okres objęty kontrolą:

„Realizacja dochodów budżetu państwa oraz prawidłowość wydatkowania i rozliczenia dotacji otrzymanych z budżetu państwa w wybranych rozdziałach i paragrafach w 2011r.”

### II. Ocena:

Wykonywanie zadań w kontrolowanym zakresie oceniam **pozytywnie z uchybieniami**.

### III. Ustalenia.

Zgodnie z art. 4 ustawy z dnia 15 lipca 2011 r. o kontroli w administracji rządowej (Dz. U. z 2011 r. nr 185, poz.1092), kontrolę przeprowadzono pod względem legalności i rzetelności w oparciu o dowody źródłowe stanowiące podstawę wypłat z rachunków bankowych oraz wpłat, w konfrontacji z wyciągami bankowymi, zapisami ewidencji księgowej, sprawozdaniami budżetowymi oraz zawartymi umowami i porozumieniami.



## 1. Dochody Budżetu Państwa z tytułu zwrotu przez dłużników alimentacyjnych wypłaconych świadczeń alimentacyjnych

Realizatorem zadania dotyczącego świadczeń alimentacyjnych był Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Lubichowie.

Na podstawie rocznego sprawozdania Rb-27 ZZ z wykonania planu dochodów związanych z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych jednostkom samorządu terytorialnego ustawami za 2011 r. oraz ewidencji księgowej ustalono należności przypisane z tytułu wypłaconych świadczeń alimentacyjnych i odsetek, dochody wykonane i przekazane oraz kwoty zaległości :

§	Należności	Dochody wykonane		Dochody przekazane	Należności pozostałe do zapłaty	
		ogółem	w tym potrącone na rzecz j.s.t.		ogółem	w tym zaległości
0920	145 809,78	7 083,46	0,00	7 083,46	138 726,32	138 726,32
0970	439 471,50	762,67	381,33	381,34	438 708,83	438 708,83
0980	877 640,45	42 705,87	17 081,93	25 623,94	834 934,58	834 934,58
Razem	1 462 921,73	50 552,00	17 463,26	33 088,74	1 412 369,73	1 412 369,73

Dane wykazane w sprawozdaniu RB – 27 ZZ wykazują zgodność z ewidencją księgową GOPS oraz organu samorządu.

Dochody z tytułu zwrotu od dłużników alimentacyjnych wypłaconych świadczeń alimentacyjnych zaewidencjonowano następująco:

**§ 0970** – dochody z tytułu zaliczki alimentacyjnej, które w wysokości 50 % kwoty stanowią należności dla budżetu państwa i 50 % kwoty dla budżetu Gminy,

**§ 0980** – dochody z tytułu świadczeń z funduszu alimentacyjnego, które w wysokości 60 % stanowią należności dla budżetu państwa i 40 % dla budżetu Gmin (20% dla gminy wierzyciela i 20 % dla gminy dłużnika, w tym przypadek dłużnika dla którego nie można ustalić miejsca zamieszkania - gdzie 80 % należne jest Skarbowi Państwa, a 20% Gminie wierzyciela),

**§ 0920** – dochody z tytułu naliczonych i wpłaconych ustawowo odsetek od nieterminowych wpłat przez dłużników – 100 % należne budżetowi państwa.

Rozksięgowanie zrealizowanych dochodów na dochody budżetu państwa oraz dochody gminy wierzyciela i dłużnika odbywało się w na poziomie GOPS-u.

Przypisy należności dokonywane były w miesiącu wypłaty świadczeń, natomiast odsetki przypisywane były w systemie kwartalnym.

Wg. oświadczenia Wójta w 2011r. nie dokonywano umorzeń należności od dłużników alimentacyjnych z tytułu wypłaconych świadczeń.



Analizie poddano dokumentację dotyczącą wybranych 15 dłużników alimentacyjnych w zakresie prowadzonych wobec nich działań windykacyjnych, w tym 8 dla których Gmina Lubichowo była gminą dłużnika oraz gminą wierzyciela, 5 dla których była gminą wierzyciela oraz 2 dla których była gminą dłużnika.

W przypadku, gdy gmina dłużnika nie była tożsama z Gminą Lubichowo, każdorazowo występowano z wnioskami do gminy dłużnika o wszczęcie działań wobec dłużnika alimentacyjnego. W przypadkach zaś, gdy Gmina Lubichowo była zarówno gminą wierzyciela, jak i gminą dłużnika przeprowadzane były wywiady alimentacyjne (nie stwierdzono przypadków uchylenia się od wywiadu) oraz GOPS kierował do Powiatowego Urzędu Pracy w Starogardzie Gdańskim wnioski o potrzebie aktywizacji zawodowej dłużników, u których stwierdzono brak jakiegokolwiek zatrudnienia.

W analizowanych przypadkach ustalono, iż po zakończeniu okresu świadczeniowego wystawiane były decyzje w sprawie zwrotu przez dłużnika alimentacyjnego należności z tytułu wypłaconych świadczeń z Funduszu Alimentacyjnego.

Jednakże stwierdzono, że **tytuły wykonawcze dotyczące decyzji wydanych na okres świadczeniowy 2009/2010 wystawiane były dopiero po 6-10 miesiącach od dnia ich wydania, zaś w przypadku okresu świadczeniowego 2010/2011 nie wystawiono tytułów wykonawczych do dnia zakończenia czynności kontrolnych**, pomimo że ostateczny termin spłaty należności, wynikający z wydanych decyzji upłynął w styczniu 2012r. **Powyższe stanowiło zwłokę w podejmowaniu działań windykacyjnych wobec dłużników i dochodzeniu należności Skarbu Państwa i Gminy.**

..We wszystkich analizowanych przypadkach GOPS w Lubichowie, jako organ właściwy wierzyciela, przysyłał do firmy prowadzącej biuro informacji gospodarczej informację o zobowiązaniach wszystkich analizowanych dłużników alimentacyjnych. Ponadto organ właściwy dłużnika informował organ właściwy wierzyciela oraz komorników o podjętych działaniach wobec dłużnika alimentacyjnego oraz o ich efektach.

Stwierdzono, iż poziom windykacji należności od dłużników alimentacyjnych jest bardzo niski. Wg wyjaśnienia Dyrektor GOPS-u przyczynami tak niskiego poziomu windykacji są najczęściej bezrobocie dłużników i brak stałego źródła dochodu.

## **2. Prawidłowość wykorzystania i rozliczenia dotacje z budżetu państwa**

Plan i wykorzystanie dotacji z budżetu państwa w zakresie objętym kontrolą przedstawia poniższa tabela:

Rozdział	Nazwa rozdziału	Paragraf	Plan	Wykonanie	Różnica (zwrot)
01095	Zwrot podatku akcyzowego	2010	215 973,00	215 971,92	1,08



71035	Cmentarze	2020	2 500,00	2 500,00	0,00
85216	Zasiłki stałe	2030	88 000,00	86 894,01	1 105,99
85295	Pozostała działalność – program „Pomoc państwa w zakresie dożywiania”	2030	172 000,00	171 999,80	0,20
85415	Pomoc materialna dla uczniów: -stypendia, -wyprawka szkolna	2030	171 283,00 20 726,00	171 283,00 19 700,00	0,00 1 026,00
<b>Razem</b>			670 482,00	668 348,73	2 133,27

Niewydatkowaną kwotę 2 133,27 PLN (w tym 1 000,00 PLN w związku z blokadą środków na wyprawkę szkolną), jednostka zwróciła w ustawowym terminie przelewami na rachunek Pomorskiego Urzędu Wojewódzkiego w Gdańsku.

## **2.1. Rozdział 01095 §2010 - zwrot części podatku akcyzowego zawartego w cenie oleju napędowego wykorzystywanego do produkcji rolnej przez producentów rolnych**

Kwota wydatków, poniesionych na realizację zadania, wynikająca z ewidencji księgowej, wyniosła 215 971,92 PLN.

Na podstawie przedstawionych sprawozdań oraz rejestrów ustalono, iż w 2011 roku producenci rolni złożyli łącznie 328 wniosków o zwrot części podatku dochodowego (179 w I okresie rozliczeniowym i 149 w II okresie rozliczeniowym) – wszystkie rozpatrzono pozytywnie.

Ustalono, iż jednostka prowadziła dla każdego okresu rozliczeniowego zbiorcze ewidencje wnioskodawców, powierzchni użytków rolnych, limitu rocznego oraz kwot do wypłaty zwrotu podatku. Funkcjonujący system zabezpieczał prawidłowość wykazywanych danych we wnioskach składanych do PUW o wypłatę dotacji.

Dokonano analizy porównawczej danych wynikających z analitycznej ewidencji księgowej, dotyczących wydatkowania dotacji, z danymi ujętymi w rocznym sprawozdaniu Rb-50 oraz rocznym rozliczeniu dotacji, gdzie nie stwierdzono rozbieżności.

Na podstawie ewidencji księgowej oraz dokumentów źródłowych ustalono, iż koszty postępowania w sprawie zwrotu podatku poniesione przez jednostkę wyniosły 4 234,74 PLN, co stanowiło 1,99 % dotacji wypłaconej na zwrot podatku i było zgodne z obowiązującymi przepisami. Poniesione wydatki dotyczyły zakupu mebli i artykułów biurowych, usług pocztowych i bankowych.

Kontrolujący poddał weryfikacji 30 wniosków złożonych w 2011r. przez producentów rolnych (15 z I - ego okresu i 15 z II - ego okresu rozliczeniowego) wraz z załączoną dokumentacją oraz wydane decyzje, w zakresie:



- a) zgodności kwot zwrotu podatku (wyliczonych na podstawie zestawień zgłoszonych ilości litrów oleju napędowego x stawka na 1 litr) z danymi wykazanymi w ewidencjach, o których mowa powyżej, gdzie nie stwierdzono rozbieżności,
- b) wydatkowania dotacji zgodnie z przeznaczeniem:
- nie stwierdzono złożenia faktur na paliwo inne niż olej napędowy,
  - zwrotu dokonano wyłącznie producentom rolnym posiadającym ponad 1 ha ziemi rolnej, a przypadku jednej analizowanej spółdzielni w KRS-ie były zapisy o prowadzeniu przez nią działalności w zakresie produkcji rolnej,
  - w przypadku, gdzie występowała współwłasność gruntów ornych stwierdzono zgodę współposiadacza na zwrot podatku,
  - na podstawie badania dowodów źródłowych i wyciągów bankowych ustalono, iż wszystkie płatności zostały zrealizowane w 2011 roku, w wyznaczonych ustawowo terminach.

Dotacja została wydatkowana zgodnie z przeznaczeniem.

## **2.2. Rozdział 71035 §2020 – utrzymanie grobów i cmentarzy wojennych**

Podstawą realizacji zadania było POROZUMIENIE zawarte w dniu 10.05.2007r. pomiędzy Wojewodą Pomorskim a Gminą Lubichowo wraz z aneksami.

Przedmiotem porozumienia było określenie zasad i warunków udzielenia dotacji na utrzymanie grobów i cmentarzy wojennych znajdujących się na terenie Gminy Lubichowo. Aneksem nr 1/2011 do niniejszego Porozumienia Wojewoda Pomorski zobowiązał się do przekazania Gminie w 2011 roku kwoty 2 500,00 PLN, z przeznaczeniem na bieżące utrzymanie terenów, konserwację obiektów i zieleni cmentarnej oraz remonty i naprawy uszkodzeń powstałych wskutek dewastacji.

Szczegółowemu badaniu poddano analityczną ewidencję księgową oraz wszystkie dokumenty źródłowe (faktury, umowę zlecenie, rachunek, wyciągi bankowe), na podstawie których ustalono, iż całkowita wartość wydatków poniesionych w 2011r. na realizację zadania wyniosła 2.533,86 PLN, z czego kwota 33,86 PLN została pokryta ze środków własnych gminy.

Wydatki zostały poniesione na zakup zniczy, kwiatów, ikeban, rozet oraz uporządkowanie miejsc pamięci ofiar wojny, tj. cmentarza wojennego żołnierzy radzieckich oraz 3 grobów masowych.

Dotacja została wykorzystana zgodnie z przeznaczeniem.

## **2.3. Rozdział 85216 §2030 – zasiłki stałe**

Wykorzystanie dotacji skontrolowano w zakresie zachowania montażu finansowego, określonego w art. 128 ust. 2 ustawy z dnia 27 września 2009r. o finansach publicznych.



Całkowita kwota wydatków poniesionych na wypłatę zasiłków stałych, wynikająca z ewidencji księgowej GOPS w Lubichowie, wyniosła 108 617,51 PLN. Wydatki poniesione z dotacji z budżetu państwa – 86 894,01 PLN, co stanowiło 80,00% całości wydatków na realizację zadania. Jednostka spełniła więc warunek wynikający z w/w dyspozycji prawnej, przeznaczając 20% środków własnych na realizację przedmiotowego zadania własnego.

#### **2.4. Rozdział 85295 §2030 – program rządowy „Pomoc państwa w zakresie dożywiania”**

Jak ustalono na podstawie wyodrębnionej ewidencji księgowej, prowadzonej przez GOPS w Lubichowie, dotacja na realizację programu rządowego „Pomoc państwa w zakresie dożywiania” została wykorzystana w wysokości 171 999,80 PLN.

Podstawą realizacji programu było POROZUMIENIE zawarte w dniu 25.01.2011r. pomiędzy Wojewodą Pomorskim a Wójtem Gminy Lubichowo.

Przedmiotem Porozumienia było określenie zasad i warunków udzielenia dotacji w 2011r. na dożywianie dzieci oraz zapewnienie posiłku osobom go pozbawionym. W Porozumieniu tym Wojewoda Pomorski zobowiązał się do przekazania Gminie kwoty 90 000,00 PLN. Aneksiem Nr 1 z dnia 25.05.2011r. do zawartego Porozumienia zwiększono dotację do wysokości 172 000,00 PLN. W Aneksie ustalono, że udział środków własnych Gminy w kosztach realizacji zadania w roku 2011 wyniesie nie mniej niż 20%, a dotacja zostanie przeznaczona na zakup posiłków, świadczenia pieniężne w postaci zasiłku celowego na zakup posiłku lub żywności, świadczenia rzeczowe w postaci produktów żywnościowych, utworzenie nowego lub doposażenie istniejącego punktu przygotowania lub wydawania posiłków oraz na dowóz posiłków.

Ogółem wydatki poniesione na realizację programu w zakresie dożywiania wyniosły 235 427,17 PLN, z tego kwota dotacji stanowiła 171 999,80 PLN zaś środki własne Gminy 63 427,37 PLN. Wysokość wniesionych środków własnych stanowiła więc 26,94% kosztów realizacji programu, w związku z powyższym kontrolowana jednostka wypełniła zapisy § 2 zawartego Porozumienia.

Ustalono, że wydatki na realizację programu obejmowały :

• pomoc w formie posiłku	118 379,57 PLN,
• zasiłki celowe	95 520,00 PLN,
• doposażenie punktu wydawania posiłków	11 999,80 PLN
• dowóz posiłków	8 237,80 PLN,
• świadczenia rzeczowe	1 290,00 PLN
	-----
Razem	235 427,17 PLN



W zakresie przygotowywania i wydawania posiłków dla uczniów realizacja programu odbywała się w 6 podmiotach - placówkach oświatowych (szkoły i przedszkole), na podstawie zawartych umów z GOPS-em. Osobom dorosłym udzielano pomocy w formie zasiłku celowego na zakup posiłków oraz art. żywnościowych.

Dowóz posiłków odbywał się na podstawie umowy zawartej z przewoźnikiem i dotyczył dostaw do jednej placówki oświatowej.

Dokonano szczegółowej analizy ewidencji księgowej oraz dokumentów źródłowych (faktury, rachunki, noty księgowe, listy uczniów, listy wypłat zasiłków celowych, wyciągi bankowe) przedstawionych do kontroli z wybranych 3 miesięcy 2011 roku: luty, kwiecień, listopad, (z wyjątkiem doposażenia, gdzie przeanalizowano całość dokumentacji), pod kątem ustalenia zakresu rzeczowo – finansowego wydatków, wydatkowania dotacji zgodnie z przeznaczeniem, oraz kompletności ujęcia przedłożonych dowodów źródłowych w ewidencji księgowej – gdzie nie stwierdzono nieprawidłowości.

W ramach doposażenia zakupiono wyposażenie kuchni dla Publicznego Przedszkola w Lubichowie (patelnie, garnki, rondle, miski, wiadra, chochle, sztućce itd.) oraz zestawy talerzy i kubków dla dzieci, a wysokość poniesionych wydatków poniesionych na ten cel mieściła się w granicach kwoty wynikającej z zawartego Porozumienia z Wojewodą

Dane wykazane w sprawozdaniu rzeczowo- finansowym za 2011 rok w zakresie dożywiania wykazują zgodność z ewidencją księgową, a sprawozdanie zostało przekazane w wymaganym w porozumieniu terminie.

Wszystkie płatności zostały zrealizowane w 2011 roku, a dotacja wykorzystana zgodnie z przeznaczeniem.

## **2.5. Rozdział 85415 §2030 – Pomoc materialna dla uczniów**

### Stypendia i zasiłki szkolne

Na dofinansowanie zadania dotyczącego wypłaty stypendiów i zasiłków szkolnych Gmina Lubichowo otrzymała dotację w kwocie 171 283,00 PLN, którą wykorzystwała w pełnej wysokości.

Bezpośrednim realizatorem zadania była Samorządowa Administracja Placówek Oświatowych w Lubichowie – jednostka organizacyjna Gminy Lubichowo.

Na podstawie przedłożonej do kontroli ewidencji księgowej ustalono, iż łączne wydatki poniesione przez jednostkę na realizację zadania wyniosły 214 104,00 PLN, tak więc Gmina Lubichowo spełniła warunek wynikający z art.128 ust.2 ustawy o finansach publicznych, przeznaczając 20% środków własnych (42 821,00 PLN) na realizację przedmiotowego zadania własnego.



Uchwałą nr XXIII/214/2005 z dnia 24 lutego 2005 roku Rada Gminy w Lubichowie przyjęła „Regulamin udzielania pomocy materialnej o charakterze socjalnym dla uczniów zamieszkałych na terenie Gminy”. Zarządzeniem nr 32/2005 Wójta Gminy z dnia 1 września 2005 roku oraz Zarządzeniem nr 39/2011 z dnia 2 sierpnia 2011r. ustalono wzory wniosku o przyznanie świadczenia pomocy materialnej.

Powyższy Regulamin zawierał informacje określone w art. 90f ustawy o systemie oświaty.

Szczegółowe ustalenia wysokości kwot stypendiów na 2011 rok zostały wprowadzone Zarządzeniami Wójta nr 20/2011 oraz 57/2011, w których określono jedną stawkę stypendium odpowiednio w wysokości 85,00 PLN miesięcznie na okres luty - czerwiec 2011r. oraz 125,00 PLN miesięcznie na okres wrzesień - grudzień 2011r., przy dochodzie na osobę w rodzinie do wysokości 351,00 PLN.

Ustalono, iż łącznie przyznano 467 stypendiów i zasiłków szkolnych, w tym w okresie I-VI – 232, a w okresie IX-XII 2011 r. – 235. W przypadku 34 wniosków wydano decyzje odmowne ze względu na przekroczenie kryterium dochodowego.

Szczegółowemu badaniu poddano próbę 30 losowo wybranych wniosków wraz z załącznikami oraz decyzjami. 27 wniosków dotyczyło przyznania stypendium szkolnego, zaś 3 - zasiłku szkolnego.

Wnioski dotyczące przyznania stypendiów zostały złożone do dnia 15 września odpowiednio 2010 i 2011 roku czym spełniono wymagania art. 90n ust.6 ustawy o systemie oświaty, zaś wnioski o przyznanie zasiłku szkolnego zostały złożone w terminie określonym w art. 90e ust. 4 w/w ustawy, tj. w ciągu 2 miesięcy od wystąpienia zdarzenia losowego.

Sposób przyznawania świadczeń oraz terminy realizacji stypendiów były zgodne z zapisami regulaminu. Miesięczne kwoty przyznanych stypendiów były zgodne ze stawkami wynikającymi z zarządzeń Wójta.

Stypendia zostały przyznane na zakup rzeczy o charakterze edukacyjnym - tj. przyborów i art. szkolnych, podręczników, lektur, tornistrów, obuwia i strojów sportowych itp. oraz na pokrycie kosztów dojazdów do szkół. Realizacja stypendiów odbywała się tylko w formie refundacji wydatków po przedłożeniu faktur lub rachunków.

Zasiłki szkolne zostały przyznane w formie jednorazowych świadczeń pieniężnych na pokrycie wydatków związanych z procesem edukacyjnym ucznia.

#### Program rządowy – „Wyprawka szkolna”.

Na podstawie przedłożonej dokumentacji ustalono, iż realizatorami programu były 3 placówki oświatowe, będące jednostkami organizacyjnymi Gminy Lubichowo. Nadzór organizacyjny nad działalnością placówek oraz ich obsługę finansowo – księgową prowadziła Samorządowa Administracja Placówek Oświatowych w Lubichowie.



Zgodnie z informacją Kierownika SAPO (działającego z upoważnienia Wójta) w sprawie ustalenia zasad i terminu składania wniosków o dofinansowanie zakupu podręczników w roku szkolnym 2011/2012 wyznaczono pierwszy termin składania wniosków do dnia 30 lipca 2011 roku, a następnie przedłużono do dnia 30 września 2011 roku.

Wszyscy Dyrektorzy szkół przekazali Wójtowi Gminy listy uczniów uprawnionych do otrzymania pomocy. Sporządzone listy przyznające dofinansowanie zostały podpisane przez Dyrektorów. Następnie Wójt przekazał do Dyrektorów informacje o liczbie uczniów zakwalifikowanych do otrzymania pomocy, w tym z liczą uczniów, w przypadku których przekroczone kryterium dochodowe, a listy uczniów do realizacji SAPO w Lubichowie.

Na podstawie ewidencji księgowej oraz list wypłat ustalono, że przyznaną dotację w wysokości 20 726,00PLN wykorzystano w kwocie 19 700,00PLN, a wszystkie płatności wobec wnioskodawców, którym przyznano pomoc finansową, zostały uregulowane w 2011r.

Szczegółową analizą objęto po 10 wniosków wraz z załącznikami, złożonych przez rodziców, ze wszystkich szkół uczestniczących w programie oraz dokumenty źródłowe potwierdzające poniesienie wydatków.

Wśród analizowanych wniosków kryterium dochodowe (351,00PLN) spełniło 24 uczniów, u 4 uczniów średni dochód na osobę w rodzinie przekraczał kryterium dochodowe, ale zachodziły przypadki określone w art. 7 ustawy z dnia 12 marca 2004 r. o pomocy społecznej, natomiast 2 uczniów skorzystało z pomocy finansowej na zakup podręczników ze względu na potrzebę kształcenia specjalnego.

Stwierdzono, iż wszystkie analizowane wnioski złożone zostały w wyznaczonych terminach. Do wniosków załączone zostały wymagane zaświadczenia lub oświadczenia o dochodach, bądź orzeczenia z poradni pedagogiczno – psychologicznej o potrzebie kształcenia specjalnego, a w przypadkach przekroczenia kryterium dochodowego - uzasadnienia wnioskodawców o konieczności przyznania świadczenia.

Ustalono, że podręczniki były zakupione indywidualnie przez rodziców na podstawie faktur. We wszystkich przypadkach kwota zakupu przekraczała wysokość przyznanego dofinansowania, tak więc wypłat dokonywano do wysokości należnego dofinansowania.

Kontrolujący ustalił, że dotacja została wydatkowana zgodnie z przeznaczeniem.



## ZALECENIA I WNIOSKI

Mając na uwadze powyższą ocenę i uwagi wnoszę o:

1. niezwłoczne podjęcie czynności windykacyjnych dotyczących należności od dłużników alimentacyjnych, którym wystawiono decyzje w sprawie zwrotu przez dłużnika alimentacyjnego należności z tytułu wypłaconych świadczeń z funduszu alimentacyjnego za okres zasiłkowy 2010/2011, poprzez wysłanie wezwań do zapłaty a następnie wystawienie tytułów wykonawczych;
2. podjęcie działań zmierzających do skrócenia okresu na podjęcie czynności windykacyjnych wobec dłużników alimentacyjnych, zobowiązanych do zwrotu wypłaconych świadczeń z funduszu alimentacyjnego, za okres zasiłkowy 2011/2012 i lata następne.

Informując o powyższym, uprzejmie proszę o podjęcie działań mających na celu usunięcie stwierdzonych uchybień oraz nieprawidłowości.

Jednocześnie proszę poinformować Wojewodę Pomorskiego, w terminie 30 dni od daty otrzymania niniejszego wystąpienia pokontrolnego o sposobie wykorzystania ww. uwag i wniosków oraz wykonaniu zaleceń, a także o podjętych działaniach lub przyczynach niepodjęcia działań.

WOJEWODA POMORSKI

*Ryszard Siachurski*



**URZĄD GMINY LUBICHOWO**

ul. Zblewska 8  
83-240 LUBICHOWO,  
tel. 58 588 52 26, fax 58 588 53 40

FIN.3162.1.2012.AT

Lubichowo, dn. 11.07.2012 r.

**Pani**

**Kierownik GOPS**

**Ewa Trzos**

dot. przeprowadzonej kontroli w Urzędzie Gminy Lubichowo w dniach 30.05. – 13.06.2012 r.  
przez Pomorski Urząd Wojewódzki w Gdańsku.

W dniu 10.07.2012 r. otrzymałem wystąpienie pokontrolne przedstawiające wyniki kontroli planowej przeprowadzonej w jednostkach organizacyjnych Gminy Lubichowo w dniach 30.05. – 13.06.2012 r. przez Pomorski Urząd Wojewódzki w Gdańsku.

Wykonywanie zadań w kontrolowanym zakresie oceniono pozytywnie z uchybieniami. Uchybienia te dotyczą zadań wykonywanych przez Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Lubichowie.

**Zalecenia:**

- 1) niezwłoczne podjęcie czynności windykacyjnych dotyczących należności od dłużników alimentacyjnych, którym wystawiono decyzje w sprawie zwrotu przez dłużnika alimentacyjnego należności z tytułu wypłaconych świadczeń z funduszu alimentacyjnego za okres zasiłkowy 2010/2011, poprzez wysłanie wezwań do zapłaty, a następnie wystawienie tytułów wykonawczych;
- 2) podjęcie działań zmierzających do skrócenia okresu na podjęcie czynności windykacyjnych wobec dłużników alimentacyjnych, zobowiązanych do zwrotu wypłaconych świadczeń z funduszu alimentacyjnego, za okres zasiłkowy 2011/2012 i lata następne.

W związku z powyższym proszę o poinformowanie mnie w terminie 7 dni od dnia otrzymania niniejszego pisma o podjętych działaniach mających na celu usunięcie stwierdzonych uchybień oraz nieprawidłowości.

**Wójt Gminy**

*dr inż. Sławomir Bieliński*

*Otrzymałam on. 11.07.2012*

**KIEROWNIK**  
Gminnego Ośrodka Pomocy  
Społecznej  
*Ewa Trzos*



Lubichowo, 12.07.2012 r.

GOPS.8280.304.2012

Pan

Wójt Gminy Lubichowo

W odpowiedzi na pismo numer FIN.3162.1.2012.AT z dnia 11.07.2012 r. Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Lubichowie informuje jak niżej:

- podjęto czynności windykacyjne dotyczące należności od dłużników alimentacyjnych, którym wystawiono decyzje w sprawie zwrotu przez dłużnika alimentacyjnego należności z tytułu wypłaconych świadczeń z funduszu alimentacyjnego za okres zasiłkowy 2010/2011 poprzez wystawienie tytułów wykonawczych i przekazanie ich do właściwych Urzędów Skarbowych,
- pouczono pracowników GOPS Lubichowo o skróceniu okresu na podjęcie czynności windykacyjnych wobec dłużników alimentacyjnych, zobowiązanych do zwrotu wypłaconych świadczeń z funduszu alimentacyjnego, za okres zasiłkowy 2011/2012 i lata następne poprzez wystawianie po okresie zasiłkowym tytułów wykonawczych do końca roku kalendarzowego.

KIEROWNIK  
Gminnego Ośrodka Pomocy  
Społecznej  
*E. Trzos*  
Ewa Trzos



**URZĄD GMINY LUBICHOWO**

ul. Zblewska 8  
83-240 LUBICHOWO  
tel. 58 588 52 26, fax 58 588 53 40

FIN.3162.2.2012.AT

Lubichowo, dn. 19.07.2012 r.

**Wojewoda Pomorski**

**ul. Okopowa 21/27**

**80-810 Gdańsk**

W odpowiedzi na wystąpienie pokontrolne FB-III.431.35.2012.AP z dn. 05.07.2012 r. (wpł. 10.07.2012 r.) informuję, że w dniu 11.07.2012 r. wystąpiłem z pismem do Kierownika Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Lubichowie przedstawiając wyniki kontroli przeprowadzonej przez Pomorski Urząd Wojewódzki w Gdańsku w dniach 30.05. – 13.06.2012 r. Jednocześnie poinformowałem o uchybieniach i nieprawidłowościach, które stwierdzono podczas kontroli, a które dotyczą bezpośrednio Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej.

W odpowiedzi na zalecenia pokontrolne, Pani Kierownik GOPS poinformowała mnie o podjętych już czynnościach windykacyjnych dotyczących należności od dłużników alimentacyjnych, którym wystawiono decyzje w sprawie zwrotu przez dłużnika alimentacyjnego należności z tytułu wypłaconych świadczeń z funduszu alimentacyjnego za okres zasiłkowy 2010/2011 poprzez wystawienie tytułów wykonawczych i przekazanie ich do właściwych urzędów skarbowych. Ponadto pouczyła pracowników o skróceniu okresu na podjęcie czynności windykacyjnych wobec dłużników alimentacyjnych, zobowiązanych do zwrotu wypłaconych świadczeń z funduszu alimentacyjnego za okres zasiłkowy 2011/2012 i lata następne poprzez wystawianie po okresach zasiłkowych tytułów wykonawczych do końca każdego roku kalendarzowego.

Z poważaniem

**Wójt Gminy**  
  
**dr inż. Sławomir Bieliński**