

**PODLASKI URZĄD WOJEWÓDZKI
W BIAŁYMSTOKU**

Egz. Nr 2

**PROTOKÓŁ KONTROLI
URZĘDU MIEJSKIEGO
W DĄBROWIE BIAŁOSTOCKIEJ**

REGON - 000527368

NIP - 545 10 01 211

Białystok, kwiecień 2008 r.

PROTOKÓŁ

z kontroli problemowej przeprowadzonej w Urzędzie Miasta w Dąbrowie Białostockiej

NIP Urzędu Miasta - 545 10 01 211,

Regon Urzędu Miasta - 000 52 73 68

NIP MOPS

- 545 10 44 976,

Regon MOPS

- 002 35 06 03

Burmistrzem Dąbrowy Białostockiej jest Pan Tadeusz Ciszkowski

Skarbnikiem Miasta jest Pani Ewa Czarniecka.

Kontrola została przeprowadzona w dniach 16 i 21 kwietnia 2008 r. przez pracowników Podlaskiego Urzędu Wojewódzkiego w Białymstoku: Danutę Skucz - inspektora wojewódzkiego w Wydziale Polityki Społecznej (koordynatora kontroli), Elżbietę Bogdan – starszego inspektora wojewódzkiego w Wydziale Polityki Społecznej i Piotra Słabińskiego - inspektora wojewódzkiego w Wydziale Polityki Społecznej na podstawie upoważnienia Nr 62 z dnia 08.04.2008 r. wydanego z upoważnienia Wojewody Podlaskiego przez Pana Andrzeja Kozłowskiego - Dyrektora Wydziału Polityki Społecznej PUW w Białymstoku.

Tematem kontroli była:

Prawidłowość wykorzystania dotacji udzielonych z budżetu państwa w 2007 r. na finansowanie zadań zleconych i dofinansowanie zadań własnych gminy z zakresu pomocy społecznej pod względem zgodności z przeznaczeniem i wysokością.

W trakcie kontroli informacji udzielaly:

- Pani Agnieszka Poważa – Kierownik Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej,
- Pani Elżbieta Hrynkiewicz – Główny Księgowy Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej.

Zadania z zakresu pomocy społecznej oraz świadczenia rodzinne realizowane są przez Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej w Dąbrowie Białostockiej - jednostkę budżetową utworzoną uchwałą Nr IV/20/90 Rady Miejskiej w Dąbrowie Białostockiej z dnia 31 lipca 1990 roku w sprawie utworzenia Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej w Dąbrowie Białostockiej.

Kierownikiem Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej w Dąbrowie Białostockiej jest Pani Agnieszka Poważa powołana na to stanowisko w dniu 01.03.2004 r. Zarządzeniem Nr 4/2004 Burmistrza Dąbrowy Białostockiej z dnia 01.03.2004 r., upoważniona przez Burmistrza do prowadzenia postępowania i wydawania indywidualnych decyzji z zakresu pomocy społecznej i świadczeń rodzinnych od dnia 01.05.2004 r. i spraw wynikających z ustawy z dnia 22 kwietnia 2005 r. o postępowaniu wobec dłużników alimentacyjnych oraz zaliczce alimentacyjnej od dnia 25.08.2004 r.

Obsługa finansowa prowadzona jest przez księgowość Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej.

Ustalenia kontroli:

Decyzją Wojewody Podlaskiego z dnia 16 lutego 2007 r. w sprawie układu wykonawczego budżetu Wojewody na 2007 r. przyznano Dąbrowie Białostockiej kwoty dotacji celowych z budżetu państwa oraz dochodów budżetu państwa związanych z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej.

I. Dotacje celowe na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej zleconych gminie w dz. 852 - Pomoc społeczna - kształtowały się następująco:

- rozdz. 85212 § 2010 - Świadczenia rodzinne, zaliczka alimentacyjna oraz składki na ubezpieczenie emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego - kwota 4.276.000 zł,
- rozdz. 85213 § 2010 - Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej oraz niektóre świadczenia rodzinne - kwota 7.000 zł,
- rozdz. 85214 § 2010 - Zasiłki stałe - kwota 85.000 zł.
- rozdz. 85228 § 2010 - Specjalistyczne usługi opiekuńcze – kwota 11.000,00 zł

II. Dotacje celowe na realizację własnych zadań bieżących gminy w dz. 852 - Pomoc społeczna przedstawiały się następująco:

- rozdz. 85214 § 2030 - Zasiłki okresowe oraz składki na ubezpieczenie emerytalne i rentowe - kwota 342.000 zł,
- rozdz. 85219 § 2030 - Ośrodki pomocy społecznej - kwota 276.000 zł,
- rozdz. 85295 § 2030 - Pozostała działalność (Program „Pomoc państwa w zakresie dożywiania”) - kwota 141.000 zł.

Rada Miejska Dąbrowy Białostockiej uchwałą Nr IV/16/07 z dnia 30 stycznia 2007 roku przyjęła budżet gminy na rok 2007. W dziale 852 – Pomoc społeczna, dochody Miasta Dąbrowa Białostocka z tytułu dotacji budżetowych otrzymanych z budżetu Wojewody Podlaskiego w 2007 r. kształtowały się następująco:

- rozdz. 85212 § 2010 - Świadczenia rodzinne, zaliczka alimentacyjna oraz składki na ubezpieczenie emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego – kwota 4.276.000 zł,
- rozdz. 85213 § 2010 - Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej oraz niektóre świadczenia rodzinne - kwota 7.000 zł,
- rozdz. 85214 § 2010 - Zasiłki stałe i rozdz. 85214 § 2030 - Zasiłki okresowe oraz składki na ubezpieczenie emerytalne i rentowe - kwota 427.000 zł,
- rozdz. 85219 § 2030 - Ośrodki pomocy społecznej - kwota 275.000 zł,
- rozdz. 85228 § 2010 – specjalistyczne usługi opiekuńcze – kwota 11.000 zł,
- rozdz. 85295 § 2030 - Pozostała działalność (Program „Pomoc państwa w zakresie dożywiania”) - kwota 141.000 zł,

Zaprezentowany powyżej plan dochodów ulegał zmianom na mocy kolejnych decyzji budżetowych Wojewody Podlaskiego i podjętych na ich podstawie uchwał Rady Miejskiej Dąbrowy Białostockiej w sprawie wprowadzenia zmian w uchwale budżetowej na 2007 r.

Po zmianach, plan dochodów na dzień 31.12.2007 r. w dz. 852 - Pomoc społeczna ukształtował się następująco:

- rozdz. 85212 § 2010 - Świadczenia rodzinne, zaliczka alimentacyjna oraz składki na ubezpieczenie emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego – kwota 4.276.000 zł,
- rozdz. 85213 § 2010 - Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej oraz niektóre świadczenia rodzinne - kwota 7.000 zł,
- rozdz. 85214 § 2010 - Zasiłki stałe i rozdz. 85214 § 2030 - Zasiłki okresowe oraz składki na ubezpieczenie emerytalne i rentowe - kwota 412.000 zł,
- rozdz. 85219 § 2030 - Ośrodki pomocy społecznej - kwota 297.000 zł (w tym 21.000 zł dodatków dla pracowników socjalnych),
- rozdz. 85228 § 2010 – Specjalistyczne usługi opiekuńcze – kwota 11.000 zł,
- rozdz. 85278 § 2010 – Usuwanie skutków klęsk żywiołowych – kwota 74.300 zł,
- rozdz. 85295 § 2030 - Pozostała działalność (Program „Pomoc państwa w zakresie dożywiania”) - kwota 316.914 zł.

Wykorzystanie dotacji udzielonych z budżetu państwa w 2007 r. na finansowanie zadań zleconych i dofinansowanie zadań własnych Miasta Dąbrowa Białostocka z zakresu pomocy społecznej w poszczególnych rozdziałach przedstawia się następująco:

1. rozdział 85212 -Świadczenia rodzinne, zaliczka alimentacyjna oraz składki na ubezpieczenie emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego.

Plan dotacji na 2007 r. - 4.276.000 zł.

W 2007 r. na wypłatę świadczeń rodzinnych, zaliczki alimentacyjnej oraz składki na ubezpieczenie emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego przekazano dotację celową z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie ustawami w kwocie 3.592.000 zł.

Przyznana dotację wykorzystano w kwocie 3.564.547,76 zł, tj. w 99,24 %. Niewykorzystaną część dotacji w kwocie 27.452,24 zł zwrócono na rachunek dochodów budżetu wojewody w dniu 31.12.2007 r. – w terminie wynikającym z art. 144 ust. 1 ustawy z dnia 30 czerwca 2005 r. o finansach publicznych (Dz. U. Nr 249, poz. 2104 z późn. zm.).

W roku 2007 odzyskano świadczenia nienależnie pobrane w wysokości 12.652,00 zł (zasiłki rodzinne); w tym : 8.722,00 zł – świadczenia rodzinne, 3.930,00 zł zaliczka alimentacyjna. Zwroty nastąpiły na podstawie wydanych przy GOPS decyzji: 16 – orzekających o zwrocie nienależnie pobranych świadczeń rodzinnych i 8 – orzekających o zwrocie nienależnie pobranej zaliczki alimentacyjnej.

Dotację wykorzystano na:

- wypłatę zasiłku rodzinnego	- 1.576.324,00 zł
- wypłatę świadczeń opiekuńczych	- 427.732,00 zł
- wypłatę dodatków do zasiłku rodzinnego	- 1.111.390,60 zł
- wypłatę zaliczki alimentacyjnej	- 240.959,78 zł
- wypłatę jednorazowej zapomogi z tytułu urodzenia dziecka	- 87.000,00 zł

- opłacenie składki na ubezpieczenie społeczne	- 13.381,38 zł
- koszty obsługi (3%)	- 107.760,00 zł
RAZEM:	3.564.547,76 zł

Na pokrycie kosztów obsługi świadczeń społecznych wydatkowano ogółem kwotę 107.760 zł (tj. 3 % otrzymanej dotacji).

Wydatkowanie tej kwoty przedstawia poniższe zestawienie:

- § 4010 wynagrodzenie osobowe	- 64.380,00 zł
- § 4040 dodatkowe wynagrodzenie roczne	- 2.283,00 zł
- § 4110 składka na ubezpieczenie społeczne	- 11.593,00 zł
- § 4120 składki na Fundusz Pracy	- 1.640,00 zł
- § 4210 zakup materiałów i wyposażenia	- 10.039,00 zł
- § 4300 zakup usług pozostałych	- 5.547,00 zł
- § 4370 opłaty z tyt. usług telekomunikacyjnych telefonii stacjonarnej	- 2.191,00 zł
- § 4410 podróże krajowe służbowe	- 225,00 zł
- § 4440 odpisy na ZFŚS	- 1.609,00 zł
- § 4700 szkolenia pracowników nie będących członkami ksc	- 900,00 zł
- § 4740 zakup materiałów papierniczych do sprzętu drukar. i urządzeń kserogr. zł.	- 307,00 zł
- § 4750 zakup akcesoriów komputerowych, w tym programów i licencji	- 7.046,00 zł.

Kontrolujący wyrywkowo sprawdzili rachunki i faktury opisane jako „koszty obsługi świadczeń rodzinnych”. Sprawdzeniem objęto następujące dokumenty księgowe:

1. Fakt. Vat Nr 6505918 z 12.12.2007 r. wystawiona przez Sygnity S.A. O/Kraków na wartość 1.226,10 zł za licencję na oprogramowanie do obsługi świadczeń rodzinnych. Opłacona przelewem dnia 18.12.2007 r.; poz. księgowa 400/2. Opisana : usługę wykonano na potrzeby MOPS w Dąbrowie Białostockiej do obsługi świadczeń rodzinnych; sprawdzona pod względem merytorycznym, formalnym i rachunkowym, zatwierdzona do wypłaty dz. 952, rozdz. 85212 § 4750.

2. Fakt. Vat Nr FBL03934418/006/07 z dnia 13.06.2007 r. wystawiona przez Telekomunikację Polską za abonament (za okres 01.06.-30.06.2007 r.) i połączenia krajowe (za okres 01.05.-31.05.2007 r.) na wartość 182,09 zł. Opłacona przelewem dnia 19.06.2007 r.; poz. księgowa 176/14. Opisana: usługę wykonano na potrzeby MOPS w Dąbrowie Białostockiej zgodnie z umową; sprawdzona pod względem merytorycznym, formalnym i rachunkowym, zatwierdzona do wypłaty ze środków dz. 852, rozdz. 85212 § 4370.

3. Fakt. Vat Nr 06552/07 z dnia 23.04.2007 r. wystawiona przez Biuro PLUS Ewa i Krzysztof Jatel Sp. Jawna, Białystok, na wartość 149,50 zł za artykułu papiernicze. Opisana: zakupiono na potrzeby MOPS w Dąbrowie Białostockiej do realizacji świadczeń rodzinnych , przekazano do użytku służbowego pracownikom; sprawdzono pod względem merytorycznym, formalnym i rachunkowym, zatwierdzono do wypłaty ze środków dz. 852, rozdz. 85212 § 4210. Zapłacono przelewem dnia 27.04.007 r. poz. księgowa 120/7.

4. Fakt. Vat Nr 1820/09/07 z dnia 19.09.2007 r. wystawiona przez Podlaski Ośrodek Doskonalenia Kadr Administracji Publicznej w Białymstoku na wartość 180,00 zł za szkolenie pn.: Świadczenia rodzinne, po

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

stępowanie wobec dłużników oraz zaliczka alimentacyjna – zmiana przepisów, problemy, orzecznictwo.
Opis: usługę wykonano na potrzeby MOPS w Dąbrowie Białostockiej – szkolenie pracownika świadczeń rodzinnych. Sprawdzone pod względem merytorycznym, formalnym i rachunkowym; zatwierdzono do wypłaty ze środków dz. 852 rozdz. 85212 § 4700. Opłacono przelewem dnia 21.09.2007 r. poz. księgowa 288/1.

W okresie od 01.01.2007 r. do 31.12.2007 r. z pomocy w formie zasiłków rodzinnych skorzystało 1019 rodzin, dodatki do zasiłków rodzinnych przyznano 921 rodzinom, świadczenia opiekuńcze 177 rodzinom, zaliczki alimentacyjne wypłacono 115 uprawnionym (60 rodzinom), jednorazowy zasiłek z tytułu urodzenia dziecka przyznano 66 rodzinom (na 69 dzieci).

Wnioski o ustalenie prawa do określonych świadczeń są składane do Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej w Dąbrowie Białostockiej. MOPS na podstawie tych wniosków, złożonych przez rodziny spełniające warunki określone w niżej wymienionych przepisach prawnych, opracowuje decyzje dla poszczególnych wnioskodawców.

Świadczenia rodzinne są ustalane na podstawie ustawy z dnia 28 listopada 2003 r. o świadczeniach rodzinnych (Dz. U. Nr 228, poz. 2255 z późn. zm.).

Wypłata zaliczek alimentacyjnych następuje na podstawie decyzji administracyjnych wydanych przez MOPS na mocy art. 7, 8, 10 i 17 ustawy z dnia 22 kwietnia 2005 r. o postępowaniu wobec dłużników alimentacyjnych oraz zaliczce alimentacyjnej (Dz. U. Nr 86, poz. 732, z późn. zm.).

W decyzjach zostaje określona kwota świadczenia, okres jego wypłacania i terminy płatności.

W oparciu o wydane decyzje sporządzane są listy wypłat na poszczególne miesiące, które stanowią podstawę do wypłaty świadczeń:

Losowo wybrano i sprawdzono wypłaty następujących świadczeń:

1. L.B.

Decyzja MOPS.ŚR.-8180-167/07 z 7.08.2007 r. przyznająca zasiłek rodzinny w wys. 48,00 zł na jedno dziecko na okres 01.08.2007 r. - 31.08.2007 r.+ jednorazowy dodatek do zasiłku rodzinnego z tytułu urodzenia dziecka w wys. 1.000,00 zł.

Decyzja MOPS.ŚR.8180-313/07 z 14.09.2007 r. przyznająca zasiłek rodzinny w wys. 48,00 zł na jedno dziecko w okresie 01.09.2007 r. – 31.08.2008 r.

Wypłata w kasie BS w Dąbrowie Białostockiej:

za X.2007 r. – 48,00 zł lista z 19.10.2007 r. ; wyciąg bankowy 331/14,

za XII.2007 r. – 48,00 zł lista z 19.12.2007 r. ; wyciąg bankowy 404/1.

2. B.J.

Decyzja MOPS.8180-244/06 z 28.08.2006 r. przyznająca zasiłek rodzinny w wys. 48,00 zł w okresie 01.09.2006 r. – 31.08.2007 r.

Dec. MOPS.ŚR.8180-56/07 z 20.08.2007 r. przyznająca zasiłek rodzinny w wys. 48,00 zł w okresie 01.09.2007 r. – 31.12.2007 r. o w wys. 64,00 zł w okresie 01.01.2008 r. – 31.08.2008 r.

Wypłata w kasie BS w Dąbrowie Białostockiej:

za III.2007 r. kwota 48,00 zł., lista z 16.03.2007 r. poz.76,

za X.2007 r. kwota 48,00 zł., lista z 18.10.2007 r. poz. 331/19,

za XII.2007 r. kwota 48,00 zł., lista z 19.12.2007 r. poz. 402/22,

3. A.A.

Decyzja MOPS.ŚR-8/80-206/07 z 28.08.2007 r. przyznająca zasiłek rodzinny w wys. 176,00 zł (2 x 64,00 zł + 1 x 48,00 zł) + dodatek do zasiłku rodzinnego z tytułu opieki nad dzieckiem w okresie korzystania z urlopu wychowawczego, + dodatek z tytułu wychowywania dziecka w rodzinie wielodzietnej w wys. 80,00 zł w okresie 01.09.2007 r. - 31.08.2008 r. + jednorazowy dodatek z tytułu rozpoczęcia roku szkolnego w wys. 100,00 zł.

Wypłata w kasie BS w Dąbrowie Białostockiej:

za X.2007 r. – kwota 656,00 zł, lista z 18.10.2007 r. poz. księgowa 331/9,

za XII.2007 r. – kwota 656,00 zł, lista z 19.12.2007 r. poz. księgowa 402/22.

4. S.G.

Decyzja MOPS.ŚR.81821/27/07 z 11.10.2007 r. przyznająca świadczenie pielęgnacyjne z tytułu rezygnacji z zatrudnienia lub innej pracy w związku z opieką nad dzieckiem w okresie 01.09.2007 r. - 31.08.2008 r. w wysokości 420,00 zł oraz składkę na ubezpieczenie społeczne z w/w tytułu w okresie 01.09.2007 r. - 31.08.2008 r.

Wypłata przelewem, na konto osobiste:

X.2007 r. kwota 840,00 zł (wyrównanie za IX.2007 r.) lista z 25.10.2007 r. wyciąg bankowy 338/5/07,

XII.2007 r. kwota 420,00 zł, lista z 20.12.2007 r. wyciąg bankowy 405/6.

5. B.E.

Decyzja MOPS.ŚR.8180-3/43/07 z 01.10.2007 r. przyznająca zaliczkę alimentacyjną w kwocie 120,00 zł na okres 01.09.2007 r. – 31.08.2008 r.

Wypłata przelewem na konto osobiste:

X.2007 r. – kwota 240,00 zł (wyrównanie za IX.2007 r.) lista z 24.10.2007 r., wyciąg bankowy 344/9,

XII.2007 r.- kwota 120,00 zł, lista z 24.12.2007 r. wyciąg bankowy 407/4.

6. A.J.

Decyzja MOPS.8180.21-Z/06 z 18.09.2006 r. przyznająca zaliczkę alimentacyjną w wys. 250,00 zł w okresie 01.09.2006 r. – 31.08.2007 r.

Wypłata przelewem na konto osobiste:

III.2007 r., kwota 250,00 zł, lista z 26.03.2007 r., wyciąg bankowy 82/1.

V.2007 r., kwota 250,00 zł., lista z 24.05.2007 r., wyciąg bankowy 143/2.

7. A.J.

Decyzja MOPS.ŚR.8180-3-5/2007 z 17.09.2007 r. orzekająca o przyznaniu zaliczki alimentacyjnej w wysokości 560,00 zł (na dwoje dzieci) w okresie 01.09.2007 r. – 31.08.2008 r.

Wypłata w kasie BS w Dąbrowie Białostockiej:

X.2007 r. kwota 560,00 zł., lista z 24.10.2007 r., wyciąg bankowy 334/8,

XII.2007 r. kwota 560,00 zł., lista z 24.12.2007 r., wyciąg bankowy 407,2 .

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

2. rozdział 85213 - Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej oraz niektóre świadczenia rodzinne.

- | | |
|-----------------------|---|
| - dotacja planowana | - 7.000,00 zł, |
| - dotacja otrzymana | - 5.450,00 zł. |
| - dotacja wydatkowana | - 5.333,32 zł. (w tym: 4.209,00 zł za osoby po bierające zasiłek stały). |

W 2007 r. składka na ubezpieczenie zdrowotne była opłacana za 19 osób pobierających niektóre świadczenia z pomocy społecznej oraz niektóre świadczenia rodzinne, w tym : za 16 osób pobierających zasiłek stały w wysokości 4.209,00 zł. Przekazywanie należności z tytułu składki zdrowotnej następowało bezpośrednio do zakładu ubezpieczeń społecznych w terminach ustawowych, tj. do 5-go dnia za m-c poprzedni .

Niewykorzystaną część otrzymanej w rozdz. 85213 § 2010 dotacji celowej z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie ustawami w wysokości 116,68 zł zwrócono na konto PUW w Białymstoku w dniu 31.12.2007 r. - tj. w terminie wynikającym z art. 144 ust. 1 ustawy z dnia 30 czerwca 2005 r. o finansach publicznych (Dz. U. Nr 249, poz. 2104 z późn. zm.).

3. rozdział 85214 - Zasiłki i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe.

- | | |
|---------------------------------------|------------------|
| - plan dotacji na 2007 r. po zmianach | - 412.000,00 zł, |
| - dotacja otrzymana | - 358.800,00 zł. |

Gmina z otrzymanej w 2007 r. dotacji z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie ustawami w rozdz. 85214 § 2010 wydatkowała kwotę 61.985,70 zł na wypłatę zasiłków stałych wypłaconych 27 osobom samotnie gospodarującym lub pozostającym w rodzinie, spełniającym warunki określone w cytowanej wyżej ustawie o świadczeniach rodzinnych.

Dotację celową otrzymaną z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin w rozdz. 85214 § 2030 wydatkowała kwotę 285.941,64 zł na wypłatę zasiłków okresowych wypłaconych 255 osobom spełniającym warunki określone w cytowanej ustawie o świadczeniach rodzinnych.

Niewykorzystaną część otrzymanej dotacji w kwocie 814,30 zł (§ 2010) oraz 10.058,36 zł (§ 2030) przekazano na konto PUW w Białymstoku w dniu 31.12.2007 r. tj. w terminie wynikającym z art. 144 ust. 1 ustawy z dnia 30 czerwca 2005 r. o finansach publicznych (Dz. U. Nr 249, poz. 2104 z późn. zm.).

Skontrolowano wypłatę losowo wybranych zasiłków:

1. S.A. - Decyzją MOPS.8122-2/2007 z 01.03.2007 r. przyznano zasiłek stały od 01.02.2007 r. do 31.01.2012 w wysokości 78,70 zł. Decyzją MOPS.8122-2/07 z 10.08.2007 r. zmieniono punkt 2 decyzji z 01.03.2007 r. przyznając z dniem 01.08.2007 r. zasiłek stały w wys. 90,77 zł; Decyzja MOPS.8122-2/07 z 15.10.2007 r. zmienia poprzednią decyzję w punkcie dot. wysokości zasiłku. Z dniem 01.10.2007 r. kwota zasiłku wynosi 113,44 zł.

Zasiłek wypłacany był w kasie MOPS:

[Handwritten signatures]

[Handwritten signature]

III.2007 r. kwota 157,40 zł (wyrównanie za II.2007 r.) wypłacona 15.03.2007 r., raport kasowy 73/11/07,
 X.2007 r. kwota 113,44 zł wypłacona 18.10.2007 r., raport kasowy 328/16/07,
 XII.2007 r. kwota 113,44 zł wypłacona 20.12.2007 r., raport kasowy 408/20/07.

2.W.Z. – Decyzją MOPS.8122-4/07 z 29.06.2007 r., przyznano zasiłek stały od dnia 01.06.2007 r. na czas nieokreślony w wysokości 392,30 zł,

Zasiłek wypłacany przelewem na konto osobiste:

X.2007 r. kwota 392,30 zł, lista z 18.10.2007 r., wyciąg bankowy 327/6,

XII.2007 r. kwota 392,30 zł, lista z 20.12.2007 r., wyciąg bankowy 402/13.

3.A.A. – Decyzją MOPS.8122-8/07 z 07.12.2007 r. przyznano zasiłek stały od 01.12.2007 r. do 30.06.2009 r. w wysokości 227,70 zł miesięcznie. Wypłata następowała w kasie MOPS:

XII.2007 r. kwota 227,70 zł wypłacona w dniu 20.12.2007 r., raport kasowy 408/20/07.

4.A.S. – Decyzją MOPS.8123-23/07 z 12.01.2007 r. przyznano zasiłek okresowy w wysokości 97,50 zł miesięcznie od 01.01.2007 r. do 30.06.2007 r. Wypłata zasiłku następowała w kasie MOPS.

Decyzją MOPS.8123-392/07 z 11.09.2007 r. przyznano zasiłek okresowy w wysokości 67,50 zł w okresie 01.09.2007 r. – 31.10.2007 r.

Decyzją MOPS.8123-485/07 z 08.11.2007 r. przyznano zasiłek okresowy w wysokości 78,08 zł na okres 01.11.2007 r. – 31.12.2007 r.

III.2007 r. kwota 97,50 zł wypłacona dnia 27.03.2007 r., raport kasowy 88/7/07.

X.2007 r. kwota 67,50 zł wypłacona 18.10.2007 r., raport kasowy 328/12/07,

XII.2007 r. kwota 78,08 zł wypłacona 20.12.2007 r., raport kasowy 408/16/07.

5. E.L. – Decyzją MOPS.8123-165/07 z 05.03.2007 r. przyznano zasiłek okresowy w wys. 193,20 zł w okresie 01.02.2007 r. – 31.07.2007 r.

Decyzją MOPS.8123-330/07 z 07.08.2007 r. przyznano zasiłek okresowy w wys. 192,95 zł w okresie 01.08.2007 r. – 31.12.2007 r.

Wypłata następowała w kasie MOPS:

III.2007 r. kwota 193,20 zł wypłacona w dniu 15.03.2007 r., raport kasowy 73/16/07,

X.2007 r. kwota 192,95 zł wypłacona w dniu 16.10.2007 r., raport kasowy 328/2/07,

XII.2007 r. kwota 192,95 zł wypłacona w dniu 18.12.2007 r., raport kasowy 408/2/07.

6.A.M. – Decyzją MOPS.8123-185/07 z 27.03.2007 r. przyznająca zasiłek okresowy w wysokości 275,60 zł w okresie 01.03.2007 r. – 31.03.2007 r.

Decyzja MOPS.8123-212/07 z 04.05.2007 r., przyznająca zasiłek okresowy na okres 1.04.2007 r. – 30.09.2007 r. w wysokości 275,48 zł.

Decyzja MOPS.8123-421/07 z 09.10.2007 r. przyznająca zasiłek okresowy w wysokości 250,32 zł w okresie 01.09.2007 r. – 31.12.2007 r.

Wypłata następowała w kasie MOPS:

III.2007 r. kwota 275,50 zł wypłacona w dniu 29.03.2007 r., raport kasowy 88/12/07,

X.2007 r. kwota 250,32 zł wypłacona w dniu 18.10.2007 r., raport kasowy 328/11/07,

XII.2007 r. kwota 250,32 zł wypłacona w dniu 20.12.2007 r., raport kasowy 408/16/07.

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

4. rozdział 85219 - Ośrodki pomocy społecznej.

- plan dotacji na 2007 r. po zmianach - 297.000,00 zł (w tym: 21.000 zł z przeznaczeniem na dodatki dla pracowników socjalnych),
- dotacja otrzymana - 297.000,00 zł (w tym :21.000 zł z przeznaczeniem na dodatki dla pracowników socjalnych).

Wypłata dodatku dla pracownika socjalnego (7 osób x 12 miesięcy x 250 zł = 21.000 zł) nastąpiła z dotacji na dofinansowanie zadania wynikającego z art. 121 ust. 3a ustawy z dnia 12 marca 2004 r. o pomocy społecznej (Dz. U. Nr 64, poz. 593 z późn. zm.).

Gmina dotację celową otrzymaną w 2007 r. z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin § 2030 wykorzystwała w całości.

Z otrzymanej dotacji budżetowej sfinansowano następujące wydatki związane z utrzymaniem ośrodka pomocy społecznej:

- | | |
|---|------------------------|
| - wynagrodzenia osobowe wraz z pochodnymi | - 294.790,00 zł, |
| - usługi telekomunikacyjne telefonii stacjonarnej | - 1.002,00 zł, |
| - zakup akcesorii komputerowych | - 696,00 zł, |
| - odpis na Fundusz Świadczeń Socjalnych | - 512,00 zł |
| - Razem: | - 297.000,00 zł |

Ilość etatów finansowanych z dotacji budżetowej : 11.

Ilość etatów finansowanych przez samorząd: 1,5.

Na utrzymanie MOPS-u Urząd Miejski w Dąbrowie Białostockiej przeznaczył ze środków własnych kwotę 181.500,00 zł. .

Kontrolujący zweryfikowali wyrywkowo listy płac (z miesiąca III.2007 r. IX.2007 r. i XII.2007 r.)

III.2007 r.

S.J. wynagrodzenie brutto 2.279,20 zł, w tym 250,00 zł dodatku dla pracownika socjalnego; do wypłaty: 1.511,01. Wypłata nastąpiła w kasie MOPS dnia 23.03.2007 r.; raport kasowy 11/2007.

S.A. wynagrodzenie brutto 1.697,52 zł , w tym 250,00 zł dodatku dla pracownika socjalnego; do wypłaty: 1.138,72 zł. Wypłata nastąpiła w kasie MOPS w dniu 23.03.2007 r.; raport kasowy 11/2007.

IX.2007 r.

A.Cz. wynagrodzenie brutto 2.255,20 zł. w tym 250,00 zł dodatku dla pracownika socjalnego; do wypłaty: 1.549,83 zł. Przelew bankowy na konto osobiste nastąpił w dniu 24.09.2007 r., poz. księgowa 146.

W.H. wynagrodzenie brutto 2.206,00 zł, w tym 250,00 zł dodatku dla pracownika socjalnego; do wypłaty: 1.516,08 zł. Przelew bankowy na konto osobiste nastąpił w dniu 24.09.2007 r., poz. księgowa 146.

XII.2007 r.

K.T. wynagrodzenie brutto 2.261,20 zł, w tym 250,00 zł dodatku dla pracownika socjalnego; do wypłaty : 1.553,43 zł. Wypłata nastąpiła w kasie MOPS w dniu 21.12.2007 r.; raport kasowy 53/2007.

S.K. wynagrodzenie brutto : 2.255,20 zł, w tym dodatek dla pracownika socjalnego w wys. 250,00 zł.; do wypłaty : 1.549,83 zł. Wypłata nastąpiła w kasie MOPS w dniu 21.12.2007 r.; raport kasowy 53/2007 r.

Handwritten signature: S. M. Ch.

Handwritten signature: S. M. Ch.

5. rozdział 85228 – Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze.

W kontrolowanym okresie Dąbrowa Białostocka na specjalistyczne usługi opiekuńcze otrzymała dotację budżetową – zgodnie z założonym planem w wysokości 11.000,00zł.

Miasto zatrudnia 1 osobę jako opiekunkę nad chorymi w domu na podstawie umowy o pracę na czas nieokreślony w pełnym wymiarze czasu pracy. Zatrudniona osoba ukończyła Medyczne Studium Zawodowe; posiada ukończone szkolenie „Trening umiejętności społecznych w zakresie specjalistycznych usług opiekuńczych” W 2007 roku specjalistycznymi usługami opiekuńczymi na terenie Dąbrowy Białostockiej objęto 2 osoby.

Świadczone usługi obejmowały czynności pielęgnacyjne, zapobieganie powstawaniu odleżyn i odparzeń, czynności gospodarcze, robienie zakupów, zabezpieczenie posiłków, karmienie, utrzymanie czystości w otoczeniu podopiecznego, wyprowadzanie na spacer, zamawianie wizyt lekarskich, realizacja recept, pomoc w załatwianiu spraw urzędowych, utrzymywanie prawidłowych, emocjonalnych więzi ze środowiskiem.

W okresie od 01.01.2007 r. do 01.12.2007 r. osoba świadcząca usługi specjalistyczne przepracowała 1004 godziny.

Pełen koszt jednej godziny specjalistycznych usług opiekuńczych – zgodnie z kalkulacją opracowaną przez Kierownika Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej – w 2007 r. wyniósł 9,46 zł.

Otrzymana w rozdziale 85228 dotacja budżetowa wykorzystana została w pełnej wysokości na:

- § 4010 wynagrodzenie osobowe pracownika	- 8.335,00 zł
- § 4040 dodatkowe wynagrodzenie roczne	- 695,00 zł
- § 4110 składki na ubezpieczenie społeczne	- 1.575,00 zł
- § 4120 składki na Fundusz Pracy	- 221,00 zł
§ 4440 odpis na ZFŚS	- 174,00 zł
Razem:	11.000,00 zł

6. rozdział 85278 – Usuwanie skutków klęsk żywiołowych.

W 2007 r. Miasto Dąbrowa Białostocka na usuwanie skutków klęsk żywiołowych otrzymał dotację z budżetu państwa w wysokości 74.300,00 zł.

W kontrolowanym okresie wydano 39 decyzji na ogólną wartość 61.300,00 zł w tym : 35 decyzji związanych z usuwaniem skutków suszy na ogólną wartość 44.300,00 zł i 4 decyzje związane z usuwaniem skutków huraganu na wartość 17.000,00 zł.

Niewykorzystana część dotacji budżetowej w wysokości 13.000,00 zł zwrócona została na konto PUW w Białymstoku w dniu 31.12.2007 r.

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

7. rozdział 85295 - Pozostała działalność – Program Wieloletni „Pomoc państwa w zakresie dożywiania”.

Na podstawie wniosku Burmistrza Dąbrowy Białostockiej z dn. 25.01.2007 r. o przyznanie dotacji i zmniejszenie udziału środków własnych gminy zawarte zostało dnia 23.02.2007 r. Porozumienie Nr 18/07 pomiędzy Wojewodą Podlaskim a Burmistrzem Dąbrowy Białostockiej w sprawie dofinansowania zadania własnego gminy w ramach programu wieloletniego „Pomoc państwa w zakresie dożywiania” na kwotę 272.359,00 zł. Gmina zobowiązała się przeznaczyć środki własne w wysokości 68.760 zł, co stanowi 20,16% kosztów realizacji zadania.

Na podstawie wniosku Burmistrza Dąbrowy Białostockiej MOPS.PS.0717-177/06 z dn. 14.08.2007 r. Wojewoda Podlaski podjął decyzję zwiększającą dotację celową na realizację zadań własnych bieżących gmin na 2007 r. w dz. 852 – Pomoc społeczna, rozdz. 85295 § 2030 o kwotę 44.555,00 zł. w celu uzupełnienia planu dotacji na realizację Programu „Pomoc państwa w zakresie dożywiania”. (pismo FB.II.MD.3011-390/07 z 11.09.2007 r.).

Dnia 07.11.2007 r. zawarta została umowa pomiędzy Gminą Dąbrowa Białostocka a Powiatem Sokólskim w sprawie przekazania przez Gminę Dąbrowa Białostocka na rzecz Powiatu Sokólskiego dotacji celowej w kwocie 44.555,00 zł z przeznaczeniem na doposażenie stołówki w Zespole Szkół w Dąbrowie Białostockiej w celu realizacji dożywiania dzieci i młodzieży zamieszkałych na terenie gminy Dąbrowa Białostocka w ramach programu wieloletniego „Pomoc państwa w zakresie dożywiania”. Zarząd Powiatu Sokólskiego zobowiązał się do wydatkowania na w/w cel ze środków własnych kwoty w wysokości 11.250,00 zł

Dnia 13.11.2007 r. podpisany został Aneks Nr 1/07 do Porozumienia Nr 18/07 pomiędzy Wojewodą Podlaskim a Burmistrzem Miasta Dąbrowa Białostocką ustalający roczny limit środków finansowych przekazywanych w formie dotacji celowej z budżetu państwa na realizację Programu wieloletniego „Pomoc państwa w zakresie dożywiania” w 2007 r. w kwocie 316.914,00 zł , w tym na doposażenie punktu przygotowywania i wydawania posiłków w stołówce szkolnej zgodnie z umową zawartą dnia 07.11.2007 r. w kwocie 44.555,00 zł. Gmina zobowiązała się przeznaczyć na realizację w/w Programu środki własne, w tym środki w wysokości 80.010,00 zł,(w tym : 11.250,00 zł ze środków Powiatu Sokólskiego i 68.760,00 zł ze środków własnych gminy), co stanowi 20,16 % kosztów realizacji zadania.

W 2007 rok na realizację zadań w rozdziale 85295 § 2030 Dąbrowa Białostocka otrzymała dotację z budżetu państwa w kwocie 316.914,00 zł.

Na realizację Programu wieloletniego „Pomoc państwa w zakresie dożywiania” w 2007 r. wydatkowano 397.864,00 zł w tym: ze środków własnych 80.950,00 zł ,(w tym: 69.629,00 zł środki własne gminy, 11.321,00 zł środki Powiatu Sokólskiego), z dotacji budżetowej 316.914,00 zł.

W ramach Programu wydano 97.157 posiłków na ogólną wartość 227.788,00 zł, średni koszt jednego posiłku wyniósł 2,70 zł.

Pomocą w formie dożywiania objęto ogółem 635 dzieci .

Handwritten signature in blue ink.

Handwritten signature in blue ink.

W ramach programu „Pomoc państwa w zakresie dożywiania” w 2007 r. przyznano 1.142 zasiłki celowe na kwotę łączną kwotę 114.200,00 zł (69.629,00 zł – środki własne gminy, 44.571,00 zł dotacja z budżetu państwa).

Z pełnego obiadu korzystało 365 dzieci, w tym 349 w mieście i 16 na terenie wsi.

275 dzieci uczących się w szkołach wiejskich z uwagi na brak warunków do wydawania gorących posiłków korzystało z suchego prowiantu (bułeczki, mleko, herbata, jogurty).

Po wydaniu przez MOPS decyzji przyznającej posiłki - szkoły otrzymywały wykaz dzieci z adnotacją za jaki okres mają korzystać z posiłków oraz dzienną stawką żywieniową. Szkoły, w których funkcjonują stołówki przekazywały faktury do zapłaty za dany miesiąc z uwzględnieniem liczby dzieci, liczby posiłków, dni żywieniowych, ceny posiłków i kwoty do zapłaty. Kwotę należną za dany miesiąc księgowość MOPS przekazywała na konto szkoły przelewem bankowym. Za uczniów z terenu gminy uczących się w innych gminach korzystających z programu „Pomoc państwa w zakresie dożywiania” posiłki opłacane są po otrzymaniu faktury przez MOPS.

Kontrolujący wrywkowo sprawdzili rachunki i faktury opłacane za wyżywienie w ramach Rządowego Programu „Pomoc państwa w zakresie dożywiania”. Sprawdzeniem objęto następujące dokumenty księgowe:

1. Fakt. Vat Nr 5/2007 z dnia 19.06.2007 r. wystawiona przez Samorządowe Przedszkole – Żłobek w Dąbrowie Białostockiej na wartość 240,00 zł za żywienie dzieci w miesiącu czerwcu 2007 r. wg umowy z dnia 02.01.2007 r. Opis: zgodnie z decyzjami wydanymi przez Kierownika w myśl ustawy o pomocy społecznej i wieloletniego programu „Pomoc państwa w zakresie dożywiania”. Sprawdzono pod względem merytorycznym, formalnym i rachunkowym; zatwierdzono do wypłaty ze środków dz. 852, rozdz. 85295 § 3110.

Opłacono przelewem dnia 12.06.2007 r., poz. księgowa 179/3.

2. Fakt. Vat Nr 8/2007 z 17.10.2007 r. wystawiona przez Szkołę Podstawową w Zwierzyńcu Wielkim za dożywianie uczniów w miesiącu październiku 2007 r. wg listy Nr 8/2007 na wartość 4.200,00 zł. Opis: Zgodnie z decyzjami wydanymi przez kierownika w myśl ustawy o pomocy społecznej i ustanowieniu wieloletniego programu „Pomoc państwa w zakresie dożywiania”. Sprawdzono pod względem merytorycznym, formalnym i rachunkowym; zatwierdzono do wypłaty ze środków dz. 852, rozdz. 85295 § 3110, opłacono przelewem dnia 19.10.2007 r. poz. księgowa 329/8.

3. Fakt. Vat. Nr 16/2007 z 25.06.2007 r. wystawiona przez Zespół Szkół Samorządowych Szkoła Podstawowa im. T. Kościuszki w Dąbrowie Białostockiej na wartość 6.494,00 zł za żywienie dzieci w miesiącu czerwcu 2006 r. wg załącznika. Opis: zgodnie z decyzjami wydanymi przez kierownika w myśl ustawy o pomocy społecznej i ustanowieniem wieloletniego programu „pomoc państwa w zakresie dożywiania”. Sprawdzono pod względem merytorycznym, formalnym i rachunkowym; zatwierdzono do wypłaty ze środków dz. 852 rozdz. 85295 § 3110. Opłacono przelewem dnia 26.06.2007 r. poz. księgowa 184/5.

4. Fakt. Vat Nr 54/2007 z 11.06.2007 r. wystawiona przez Zespół Szkół w Dąbrowie Białostockiej na wartość 1.456,00zł za wyżywienie uczniów ZS za miesiąc czerwiec 2007 r. Opis: zgodnie decyzjami wyda

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

nymi przez kierownika w myśl ustawy o pomocy społecznej i ustanowieniu wieloletniego programu „Pomoc państwa w zakresie dożywiania”. Sprawdzono pod względem merytorycznym, formalnym i rachunkowym; zatwierdzono do wypłaty ze środków dz. 852 rozdz. 85295 § 3110, opłacona przelewem dnia 19.06.2007 r. poz. księgowa 176/5.

Rozliczenie dotacji budżetowej w kwocie 44.555,00 zł przyznanej aneksem Nr 1/07 z dnia 13.11.2007 r. na doposażenie punktu przygotowywania i wydawania posiłków w stołówce szkolnej prowadzonej przez Powiat Sokólski przedstawia się następująco:

1. Fakt. Vat 1658/1/2007 z dnia 11.12.2007 r. wystawiona przez „PRZEMKO” PPHU Przemysław Biedrzycki, Łomża na wartość 55.795,48 zł za sprzęt niezbędny do doposażenia stołówki szkolnej w Zespole Szkół w Dąbrowie Białostockiej; Faktura opłacona przelewem dnia 17.12.2007 r.; zaksięgowana pod poz. 641. Sprawdzona pod względem merytorycznym, formalnym i rachunkowym, zatwierdzona do wypłaty ze środków budżetowych dz. 852, rozdz. 85295 § 4210 kwota 52.159,88 zł, rozdz. 85295 § 6060 kwota 3.635,60 zł. Razem do zapłaty kwota 55.795,48 zł. w tym : z dotacji budżetowej – 44.555,00 zł, ze środków własnych – 11.321,01 zł (w tym : szafa przelotowa na wartość 3.635,60 zł opłacona ze środków rozdz. 85295 § 6060).

8. Rozliczenie dotacji celowych przyznanych w 2007 r. w dziale 852 na sfinansowanie zadań zleconych i dofinansowanie zadań własnych z zakresu pomocy społecznej w poszczególnych rozdziałach przedstawia się następująco:

Rozdział	Plan	Dotacja otrzymana	Wykonanie	Kwota zwrotu	Data zwrotu
85212	4.276.000,00	3.592.000,00	3.564.547,76	27.452,24	31.12.2007 r.
85213	7.000,00	5.450,00	5.333,32	116,68	31.12.2007 r.
85214	412.000,00	358.800,00	347.927,34	10.872,66	31.12.2007 r.
85219	297.000,00	297.000,00	297.000,00	-	-
85228	11.000,00	11.000,00	11.000,00	-	-
85728	74.300,00	74.300,00	61.300,00	13.000,00	31.12.2007 r.
85295	316.914,00	316.914,00	316.914,00	-	-

Na tym protokół zakończono.

Protokół sporządzono w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach. Jeden egzemplarz protokołu przekazano Burmistrzowi Dąbrowy Białostockiej drugi Wydziałowi Polityki Społecznej PUW w Białymstoku.

Wyniki kontroli omówione zostały z Panem Franciszkiem Toczyłowskim – Z-cą Burmistrza Dąbrowy Białostockiej.

Burmistrza poinformowano o przysługującym mu, jako kierownikowi kontrolowanej jednostki prawie do:

- zgłoszenia przed podpisaniem protokołu kontroli, w terminie 7 dni od daty otrzymania niniejszego protokołu kontroli, ustnych lub pisemnych udokumentowanych zastrzeżeń co do ustaleń zawartych

w protokole (§ 20, ust.2, pkt 7 Zarządzenia NR 80/5 Wojewody Podlaskiego z dnia 11 maja 2005 r. w sprawie szczegółowych zasad wykonywania kontroli),

- odmowy podpisania protokołu kontroli z jednoczesnym obowiązkiem złożenia pisemnych wyjaśnień na okoliczność przyczyn odmowy (§22, ust.2 Zarządzenia NR 80/5 Wojewody Podlaskiego z dnia 11 maja 2005 r. w sprawie szczegółowych zasad wykonywania kontroli),
- zgłoszenia zarządzającemu kontrolę, w ciągu 7 dni od dnia podpisania protokołu pisemnych wyjaśnień, co do zawartych w protokole ustaleń (§ 23 Zarządzenia NR 80/5 Wojewody Podlaskiego z dnia 11 maja 2005 r. w sprawie szczegółowych zasad wykonywania kontroli).

Przeprowadzenie kontroli odnotowano w książce ewidencji kontroli prowadzonej przez Urząd Miejski w Dąbrowie Białostockiej pod nr 1/2008 r.

Kontrolowany

BURMISTRZ

mgr Tadeusz Giszowski

(data i podpis Burmistrza
19.05.2008 r.)

SKARBNIK
Gminy Dąbrowa Białostocka

mgr Ewa Czarniecka

(data i podpis Skarbnika Miasta
19.05.2008 r.)

KIEROWNIK
Miejskiego Ośrodka Pomocy
Społecznej

mgr Agnieszka Poważa

(data i podpis Kierownika MOPS)
19.05.2008 r.

Kontrolujący

Samuela Skurce
Elżbieta Bogdan
Piotr Stabrowski