

**WIELKOPOLSKI
URZĄD WOJEWÓDZKI
w Poznaniu
WYDZIAŁ FINANSÓW I BUDŻETU**

FB. Ka.-7.Ka -8.V.431- 84/11

PROTOKÓŁ

kontroli problemowej przeprowadzonej w Urzędzie Miasta i Gminy Pleszew
w zakresie wykorzystania dotacji celowych udzielonych z budżetu państwa
oraz realizacji i sposobu windykacji dochodów związanych z realizacją zadań zleconych
z zakresu administracji rządowej w 2010 r.

Podmiot kontrolowany:

Urząd Miasta i Gminy Pleszew zwany w dalszej części protokołu „Urzędem”,
Rynek 1,
63 – 300 Pleszew

Okres objęty kontrolą:

od 1 stycznia do 31 grudnia 2010 r.

Podstawa przeprowadzenia kontroli:

Upoważnienie Wojewody Wielkopolskiego KN. II. 0030-360/11 z dnia 9 sierpnia 2011 r.
[Dowód: akta kontroli str.3]

Data przeprowadzenia kontroli:

Kontrolę przeprowadzono w dniach od 25 sierpnia do 6 września 2011 r.

Zakres kontroli:

Je J

*dc
W*

Kontrola obejmowała sprawdzenie prawidłowości wykorzystania dotacji celowych udzielonych z budżetu państwa oraz realizację i sposób windykacji dochodów związanych z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej. Szczegółowa problematyka i metodyka kontroli została określona w programie kontroli.

[Dowód: akta kontroli str.4 - 6]

Informacja o przeprowadzeniu przedmiotowej kontroli:

Podmiot kontrolowany został poinformowany o przeprowadzeniu przedmiotowej kontroli pismem z dnia 1 sierpnia 2011 r., znak FB.V-1.431.84/11

[Dowód: akta kontroli str. 2]

Kontrolujący:

- Elżbieta Nawrocik – starszy inspektor wojewódzki w Wydziale Finansów i Budżetu Wielkopolskiego Urzędu Wojewódzkiego w Poznaniu, jako Przewodnicząca Zespołu,
- Katarzyna Troczyńska – starszy specjalista w Wydziale Finansów i Budżetu Wielkopolskiego Urzędu Wojewódzkiego w Poznaniu.

Kontrolujące złożyły oświadczenie, o którym mowa w załączniku nr 2 do zarządzenia Nr 385/09 Wojewody Wielkopolskiego z dnia 22 października 2009 r. w sprawie *wprowadzenia do stosowania w postępowaniach kontrolnych „Standardów kontroli”*.

[Dowód: akta kontroli str. 7 -8]

Kierownik podmiotu kontrolowanego:

Kierownikiem podmiotu kontrolowanego jest Pan Marian Adamek – Burmistrz Miasta i Gminy Pleszew wybrany na to stanowisko w dniu 21 listopada 2010 r. w wyborach bezpośrednich.

[Dowód: akta kontroli str. 70]

W okresie objętym kontrolą, tj. przez cały 2010r. Marian Adamek był kierownikiem podmiotu kontrolowanego.

Skarbnikiem Miasta i Gminy Pleszew jest Janina Ciupa powołana na to stanowisko Uchwałą Nr XLII/310/2006 Rady Miejskiej w Pleszewie z dnia 6 lipca 2006r, w sprawie powołania Sekretarza Gminy i Skarbnika Miasta i Gminy Pleszew.

[Dowód: akta kontroli str. 71-72]

Informacji udzielali:

J. J.

[Signature]

- Janina Ciupa – Skarbnik Miasta i Gminy Pleszew,
- Adrianna Politowicz - Inspektor ds. księgowości budżetowej w Urzędzie Miasta i Gminy Pleszew,
- Iwona Sarna – Dyrektor Miejsko - Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Pleszewie,
- Anna Ślusarek – Zastępca Głównego Księgowego Miejsko - Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Pleszewie,
- Marzena Lisowska - specjalista ds. świadczeń rodzinnych,
- Ewelina Biegańska – księgowy,
- Sławomir Drażewski - referent – ds. księgowości Miejsko - Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Pleszewie,
- Urszula Walczak – st. pracownik socjalny Miejsko - Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Pleszewie,

USTALENIA KONTROLI

W 2011r. w Urzędzie Miasta i Gminy Pleszew została przeprowadzona kontrola problemowa w zakresie prawidłowości wykorzystania dotacji na realizację programu wieloletniego „Pomoc państwa w zakresie dożywiania” wynikającego z Porozumienia zawartego 28 stycznia 2010r. pomiędzy Wojewodą Wielkopolskim a Gminą Pleszew na podstawie art.14 ust.4 ustawy z dnia 29 grudnia 2005r. o ustanowieniu programu wieloletniego „Pomoc państwa w zakresie dożywiania (Dz. U. Nr 267, poz. 2259 ze zm.). Podstawą przeprowadzenia kontroli było upoważnienie Wojewody Wielkopolskiego nr KN.II.0030-106/11 z 29.03.2011r. Protokół został podpisany 21.04.2011r.

Uchwałą Nr IV/30/2003 Rady Miejskiej w Pleszewie z dnia 20 lutego 2003 r. w sprawie uchwalenia Statutu Miasta i Gminy Pleszew uchwalono Statut Miasta i Gminy Pleszew.

Regulamin Organizacyjny Miasta i Gminy Pleszew wprowadzono zarządzeniem Nr 63/V/2007 Burmistrza Miasta i Gminy Pleszew z dnia 2 lipca 2007 r.

Kolejne zmiany Regulaminu Organizacyjnego wprowadzono:

- zarządzeniem Nr 86/V/2007 Burmistrza Miasta i Gminy Pleszew z dnia 10 września 2007 r.
- zarządzeniem Nr 144/V/2009 Burmistrza Miasta i Gminy Pleszew z dnia 29 grudnia 2009 r.

Zasady prowadzenia rachunkowości zostały określone zarządzeniem Nr 148/V/2009 Burmistrza Miasta i Gminy Pleszew z dnia 30 grudnia 2009 r. w sprawie zasad prowadzenia rachunkowości oraz planu kont. Zarządzenie weszło w życie i obowiązuje od dnia 1 stycznia 2010 r.

Celem wykonania swych zadań Gmina Pleszew utworzyła jednostki organizacyjne, których wykaz znajduje się w załączniku Nr 9 do Statutu. W skład jednostek organizacyjnych gminy wchodzi między innymi:

I Instytucje kultury

II Jednostki budżetowe:

- Urząd Miasta i Gminy,
- Miejsko-Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej (MGOPS)
- Dzienny Dom Pomocy,
- Środowiskowy Dom Samopomocy,
- Biuro Obsługi Szkół Samorządowych,
- Ośrodek Sportu i Rekreacji,
- Zespoły Szkół Publicznych,
- Przedszkola.

Burmistrz udzielił dyrektorowi MGOPS upoważnienia :

- w sprawie postępowania i wydawania decyzji w sprawach świadczeń rodzinnych,
- do wydawania decyzji administracyjnych w indywidualnych sprawach z zakresu pomocy społecznej należących do właściwości gminy, do prowadzenia postępowania oraz wydawania decyzji administracyjnych w sprawach świadczeń z funduszu alimentacyjnego.
- do prowadzenia postępowania w sprawie świadczeń z funduszu alimentacyjnego a także do wydawania w tych sprawach decyzji,
- do podejmowania działań, o których mowa w art. 5 i 6 ustawy z dnia 7 września 2007r. o pomocy osobom uprawnionym do alimentów,

oraz Pani Monice Hofman Zastępcy Dyrektora Miejsko Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Pleszewie upoważnienia do podejmowania działań o których mowa w art. 5 i 6 ustawy z dnia 7 września 2007r. o pomocy osobom uprawnionym do alimentów.

[Dowód: akta kontroli str.73-77]

Głównym Księgowym MGOPS jest Anna Konieczna.

[Dowód: akta kontroli str. 78-79]

Zasady prowadzenia rachunkowości w MGOPS w okresie objętym kontrolą regulowało Zarządzenie nr 1/2006 Kierownika jednostki z dnia 1 czerwca 2006 r. w sprawie przepisów wewnętrznych regulujących gospodarkę finansową Miejsko - Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej wraz z aneksami.

1. Prawdliwość i terminowość sporządzania planów finansowych zadań z zakresu administracji rządowej oraz przestrzeganie zasad i trybu dokonywania zmian.

Wojewoda Wielkopolski pismem FB.I – 3.3010-27/09 z 20 października 2009 r. zawiadomił Burmistrza Miasta i Gminy Pleszew o przyjętych w projekcie ustawy budżetowej na 2010 r. kwotach dotacji na zadania z zakresu administracji rządowej i dotacji na realizację zadań własnych.

Prognozowane na 2010 r. dochody związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej - 6.600,00 zł.

852 - *Pomoc społeczna* – 6.600,00 zł.

rozd. 85203 – *Ośrodki wsparcia*,

§ 2350 – *Dochody budżetu państwa związane z realizacją zadań zleconych jednostkom samorządu terytorialnego* – 3.000,00 zł.

rozd. 85228 - *Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi*

§ 2350 – *Dochody budżetu państwa związane z realizacją zadań zleconych jednostkom samorządu terytorialnego* – 3.600,00 zł.

Zgodnie z wymienionym pismem zaplanowano dotacje w kwocie 11.812.503,00 zł w następujących działach:

750 - *Administracja publiczna* 189.400.00 zł,

rozd. 75011 § 2010 – 189.400,00 zł, *Urzędy wojewódzkie*

852 - *Pomoc społeczna* – 11.623.103,00 zł,

rozd. 85203 § 2010 – 391.440,00 zł, *Ośrodki wsparcia*

rozd. 85212 § 2010 – 9.489.900,00 zł, świadczenia rodzinne, zaliczka alimentacyjna oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego

rozd. 85213 § 2010 – 20.000,00 zł, składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane

rozd. 85213 § 2030 – 108.831,00zł, składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej oraz niektóre świadczenia rodzinne,

rozd. 85214 § 2030 – 125.402,00 zł, *zasiłki i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe*

rozd. 85216 § 2030 – 1.192.710,00 zł, *zasiłki stałe*

rozd. 85219 § 2030 – 249.820,00 zł, *ośrodki pomocy społecznej,*

Uchwałą Nr XXXII/287/2009 Rady Miejskiej w Pleszewie z dnia 22 grudnia 2009 r. w sprawie budżetu Miasta i Gminy Pleszew na 2010 r. ustalono dochody i wydatki gminy Pleszew. Pismem nr FB.I-3.3010-3/10 z dnia 23 lutego 2010 r. Wojewoda Wielkopolski poinformował, że w oparciu o przyjętą przez Sejm RP w dniu 22 stycznia 2010 roku ustawę budżetową na 2010 rok określony został plan dotacji celowych na wykonywane przez Samorząd zadania.

Plan dochodów na 2010 r. związanych z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej wyniósł - 6.600,00 zł.

852 - *Pomoc społeczna* – 6.600,00 zł.

rozd. 85203 – *Ośrodki wsparcia,*

§ 2350 – *Dochody budżetu państwa związane z realizacją zadań zleconych jednostkom samorządu terytorialnego* – 3.000,00 zł.

rozd. 85228 - *Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi*

§ 2350 – *Dochody budżetu państwa związane z realizacją zadań zleconych jednostkom samorządu terytorialnego* – 3.600,00 zł.

Ostateczna kwota dotacji celowych na 2010 r. wyniosła 11.822.722,00 zł i uległa zwiększeniu o kwotę 10.219,00 zł (11.822.722,00 zł – 11.812.503,00 zł) w dziale 852 w stosunku do planu dotacji przedłożonego w piśmie z 20 października 2009 r. nr FB.I - 3.3010 - 27/09.

Zgodnie z wymienionym pismem zaplanowano dotacje w kwocie 11.822.722,00 zł w następujących działach:

750 - *Administracja publiczna* 189.400.00 zł,

rozd. 75011 § 2010 – 189.400,00 zł, *Urzędy wojewódzkie*

852 - *Pomoc społeczna* – 11.633.322,00 zł,

rozd. 85203 § 2010 – 391.440,00 zł, *Ośrodki wsparcia*

rozd. 85212 § 2010 – 9.489.900,00 zł, *świadczenia rodzinne, zaliczka alimentacyjna oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego*

Jur *J*

ts

rozd. 85213 § 2010 – 14.631,00 zł, składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej oraz niektóre świadczenia rodzinne,

rozd. 85213 § 2030 – 108.831,00zł, składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej oraz niektóre świadczenia rodzinne,

rozd. 85214 § 2030 – 125.402,00 zł, *zasilki i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe*

rozd. 85216 § 2030 – 1.192.710,00 zł, *zasilki stałe*

rozd. 85219 § 2030 – 310.408,00 zł, *ośrodki pomocy społecznej.*

[Dowód: akta kontroli str. 80-85]

Zmiany wprowadzono uchwałą nr 26/V/2010 Burmistrza Miasta i Gminy Pleszew z dnia 5 marca 2010 r. w sprawie zmiany budżetu Miasta i Gminy Pleszew na rok 2010 r.

Urząd Miasta i Gminy Pleszew przekazał Wojewodzie Wielkopolskiemu informację o ostatecznym i zatwierdzonym planie finansowym zadań zleconych z zakresu administracji rządowej pismem z dnia 22 marca 2010 r. (pismo wysłano za zwrotnym potwierdzeniem odbioru w dniu 29 marca 2010 r.).

Tabela: Zestawienie planu dotacji w 2010 roku.

Lp.	Klasyfikacja	Plan dotacji	
		Na podstawie pisma FB.I-3.3010-3/10	Po zmianach na 31.12.2010
A.	Dotacje celowe na zadania zlecone § 2010	10.085.371,00	11.466.798,00
1.	01095 Pozostała działalność	-	586.766,00
2.	75011 Urzędy wojewódzkie	189.400,00	189.400,00
3	85203 Ośrodki wsparcia	391.440,00	422.040,00
4.	85212 Świadczenia rodzinne, świadczenia z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego	9.489.900,00	9.689.900,00

Ju y-

tu

5.	85213 Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej, niektóre świadczenia rodzinne oraz za osoby uczestniczące w zajęciach w centrum integracji społecznej	14.631,00	18.631,00
6.	85228 Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze		76.685,00
7.	85295 Pozostała działalność	-	483.376,00
B.	Dotacje celowe na dofinansowanie zadań własnych (§ 2030)	1.737.351,00	2.453.506,00
1.	75478 Usuwanie skutków klęsk żywiołowych	-	6.481,00
2.	80101 Szkoły podstawowe	-	12.000,00
3.	80195 Pozostała działalność	-	468,00
3.	85213 Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej, niektóre świadczenia rodzinne oraz za osoby uczestniczące w zajęciach w centrum integracji społecznej	108.831,00	108.831,00
4.	85214 Zasiłki i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe	125.402,00	130.224,00
5.	85216 Zasiłki stałe	1.192.710,00	1.217.138,00
6.	85219 Ośrodki pomocy społecznej	310.408,00	249.071,00
7.	85295 Pozostała działalność	-	493.470,00
8.	85415 Pomoc materialna dla uczniów	-	235.823,00
A+B	Razem:	11.822.722,00	13.920.304,00

Plany finansowe oraz dokonane w nim zmiany sporządzano zgodnie z rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 24 lipca 2006 r. w sprawie planów finansowych zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych jednostkom samorządu

Je J

fil

terytorialnego ustawami, przekazywania dotacji celowych i przekazywania pobranych dochodów związanych z realizacją tych zadań (Dz. U. Nr 135, poz. 955).

2. Prawidłowość wykorzystania i rozliczenia dotacji celowych otrzymanych z budżetu Wojewody Wielkopolskiego na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej, własnych zadań bieżących gminy oraz zadań realizowanych przez gminę na podstawie porozumień z organami administracji rządowej.

Rozliczenie otrzymanych dotacji § 2010, 2030

Lp.	Dział	Rozdział	Paragraf	Plan dotacji	Kwota dotacji	Wykorzystanie dotacji	Zwrot dotacji	Data/WB/ Nr dowodu
1.	010	01095	2010	586 766,00	586 764,33	584 246,25	1 498,08 1 020,00	29.06 WB 130/10 16.12 WB 260/7
2.	750	75011	2010	189 400,00	189 400,00	189 400,00	0	
3.	801	80101	2030	12 000,00	12 000,00	12 000,00	0	
4.	852	85212	2010	9 689 900,00	9 689 900,00	9 639 023,45	50 876,55	07.01 WB 4/14
5.	852	85213	2010	18 631,00	18 631,00	17 144,19	1 486,81	07.01 WB 4/10
6.	852	85213	2030	108 831,00	108 831,00	101 693,35	7 137,65	07.01 WB 4/11
7.	852	85214	2030	130 224,00	130 224,00	130 181,93	42,07	07.01 WB 4/12
8.	852	85219	2030	249 071,00	249 071,00	249 071,00	0	
9.	852	85216	2030	1 217 138,00	1 217 138,00	1 200 352,39	16 785,61	07.01 WB 4/13
10.	852	85295	2010	483 376,00	489 000,00	469 032,61	19 967,39	08.12 WB 254/7
11.	852	85295	2030	493 470,00	493 470,00	493 470,00	0	
12.	854	85415	2030	235 823,00	235 823,00	215 674,51	20 148,49	16.12 WB 260/8
13.	852	85203	2010	422 040,00	422 040,00	422 036,18	3,82	04.01 WB 2/7
14.	754	75478	2030	6 481,00	6 481,00	6 411,00	70,00	22.12 WB 264/10
15.	801	80195	2030	468,00	468,00	468,00	0	
16.	852	85228	2010	76 685,00	76 685,00	76 278,22	406,78	10.01 WB 5/13
Razem				13 920 304,00	13 925 926,33	13 806 483,08	119 443,25	

Rozliczenie otrzymanych dotacji § 2010

Lp.	Dział	Rozdział	Paragraf	Plan dotacji	Kwota dotacji	Wykorzystanie dotacji	Zwrot dotacji	Data/WB/ Nr dowodu
1.	010	01095	2010	586 766,00	586 764,33	584 246,25	1 498,08 1 020,00	29.06 WB 130/10 16.12 WB 260/7
2.	750	75011	2010	189 400,00	189 400,00	189 400,00	0	
3.	852	85212	2010	9 689 900,00	9 689 900,00	9 639 023,45	50 876,55	07.01 WB 4/14
4.	852	85213	2010	18 631,00	18 631,00	17 144,19	1 486,81	07.01 WB 4/10
5.	852	85295	2010	483 376,00	489 000,00	469 032,61	19 967,39	08.12 WB 254/7
6.	852	85203	2010	422 040,00	422 040,00	422 036,18	3,82	04.01 WB 2/7
7.	852	85228	2010	76 685,00	76 685,00	76 278,22	406,78	10.01 WB 5/13
Razem				11 466 798,00	11 472 420,33	11 397 160,90	75 259,43	

Rozliczenie otrzymanych dotacji § 2030

Lp.	Dział	Rozdział	Paragraf	Plan dotacji	Kwota dotacji	Wykorzystanie dotacji	Zwrot dotacji	Data/WB/ Nr dowodu
1.	801	80101	2030	12 000,00	12 000,00	12 000,00	0	
2.	852	85213	2030	108 831,00	108 831,00	101 693,35	7 137,65	07.01 WB 4/11
3.	852	85214	2030	130 224,00	130 224,00	130 181,93	42,07	07.01 WB 4/12
4.	852	85219	2030	249 071,00	249 071,00	249 071,00	0	
5.	852	85216	2030	1 217 138,00	1 217 138,00	1 200 352,39	16 785,61	07.01 WB 4/13
6.	852	85295	2030	493 470,00	493 470,00	493 470,00	0	
7.	854	85415	2030	235 823,00	235 823,00	215 674,51	20 148,49	16.12 WB 260/8
8.	754	75478	2030	6 481,00	6 481,00	6 411,00	70,00	22.12 WB 264/10
9.	801	80195	2030	468,00	468,00	468,00	0	
Razem				2 453 506,00	2 453 506,00	2 409 322,18	44 183,82	

[Dowód: akta kontroli str. 86]

Na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami w 2010 r. Urząd otrzymał dotację w § 2010 w kwocie 11.472.420,33 zł.

Zadania realizowano w: dziale 010 - *Rolnictwo i łowiectwo*, rozdział 01095 - *Pozostała działalność*, dziale 750 - *Administracja publiczna*, rozdział 75011 - *Urzędy wojewódzkie*, dziale 852 - *Pomoc społeczna*, rozdział 85203 - *Ośrodki wsparcia*, rozdział 85212- *Świadczenia rodzinne, świadczenie z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenie emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego*, rozdział 85213 - *Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej, niektóre świadczenia rodzinne oraz za osoby uczestniczące w zajęciach w centrum integracji społecznej*, rozdział 85228 - *Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze*, rozdział 85295 - *Pozostała działalność*.

Urząd obsługuje wydatki z dotacji w działach: 010 (rozdział 01095), 750 (rozdział 75011). Zadania w dziale 852 w rozdziale 85212, 85213, 85228, 85295 realizował Miejsko- Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Pleszewie, w rozdziale 85203 Środowiskowy Dom Samopomocy.

Kontrola ewidencji księgowej oraz dowodów księgowych wykazała, że otrzymaną dotację z § 2010 wydatkowano w łącznej wysokości 11.397.260,90 zł. Nie wykorzystano części dotacji w rozdziałach: 01095 w kwocie 2.518,08 zł, 85212 w kwocie 50.876,55 zł, 85313 w kwocie 1.486,81 zł, 85228 w kwocie 406,78 zł, 85295 w kwocie 19.967,39 zł, 85203 w kwocie 3,82 zł. Niewykorzystaną kwotę dotacji 75.259,43 zł terminowo przekazano na rachunek bieżący dochodów dysponenta głównego - Wojewody Wielkopolskiego z zachowaniem terminu określonego w art. art. 168 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o *finansach publicznych*.

Ju *du*

lu
f

Na realizację własnych zadań bieżących gminy w dziale 754 – *Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa*, rozdział 75478 – *Usuwanie skutków klęsk żywiołowych*, 801 - *Oświata i wychowanie*, rozdział 80101 – *Szkoły podstawowe*, rozdział 80195 – *Pozostała działalność*, w dziale 852 - *Pomoc społeczna*, rozdział 85213 - *Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej, niektóre świadczenia rodzinne oraz za osoby uczestniczące w zajęciach w centrum integracji społecznej*, rozdział 85214 - *Zasiłki i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe*, rozdział 85216 - *Zasiłki stałe*, rozdział 85219 - *Ośrodki pomocy społecznej*, rozdział 85295 - *Pozostała działalność*, w dziale 854 - *Edukacyjna opieka wychowawcza*, rozdział 85415 - *Pomoc materialna dla uczniów* Urząd otrzymał dotację w wysokości 2.453.506,00 zł. Urząd obsługuje wydatki z dotacji w rozdziałach: 75478, 80101, 80195. Zadania w dziale 852 w rozdziałach: 85213, 85214, 85216, 85219, 85295 realizował Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Pleszewie. Zadania z rozdziału 85415 - dofinansowanie świadczeń pomocy materialnej dla uczniów o charakterze socjalnym - zgodnie z art. 90 d i 90 e ustawy o systemie oświaty częściowo realizował MGOPS, natomiast zakup podręczników dla uczniów realizowały szkoły.

Kontrola ewidencji księgowej oraz dowodów księgowych wykazała, że otrzymana dotację wydatkowano w wysokości 2.409.322,18 zł. Nie wykorzystano części dotacji w rozdziałach: 75478 w kwocie 70,00 zł, 85213 w kwocie 7.137,35 zł, 85214 w kwocie 42,07 zł, 85216 w kwocie 16.785,61 zł, 85415 w kwocie 20.148,49 zł. Niewykorzystaną kwotę dotacji 44.183,82 zł zwrócono na rachunek bieżący dochodów dysponenta głównego - Wojewody Wielkopolskiego, z zachowaniem terminu określonego w art. 168 ust. 1 ustawy o finansach publicznych.

Rozliczenie § 2030 (dotacja + środki własne)

L p.	Dział	Rozdz.	Par.	Plan dotacji	Kwota dotacji	Środki własne	Razem	Wykorzystanie	Zwrot środków własnych (kwota + data zwrotu)
1.	801	80101	2030	12 000,00	12 000,00	8 500,00	20 500,00	20 500,00	
2.	801	80195	2030	468,00	468,00	618,00	1 086,00	1 086,00	
3.	852	85203	2030	0					
4.	852	85213	2030	108 831,00	108 831,00	0	108 831,00	101 693,35	
5.	852	85214	2030	130 224,00	130 224,00	261 900,00	392 124,00	392 043,72	38,21

Ju J

M t

									31.12.2010
6.	852	85216	2030	1 217 138,00	1 217 138,00	0	1 217 138,00	1 200 352,39	
7.	852	85219	2030	249 071,00	249 071,00	1 284 000,00	1 533 071,00	1 507 840,19	25 230,81 31.12.2010
8.	852	85295	2030	493 470,00	493 470,00	222 000,00	715 470,00	714 965,58	504,42 31.12.2010
9	854	85415	2030	235 823,00	235 823,00	60 797,00	296 620,00	276 471,51	
10	754	75478	2030	6 481,00	6 481,00	0	6 481,00	6 411,00	
	Razem			2 453 506,00	2 453 506,00	1 837 815,00	4 291 321,00	4 221 363,74	25 773,44

[Dowód: akta kontroli str. 87]

W sprawie nie zabezpieczenia udziału 20% dofinansowania do wypłaty zasiłków stałych oraz należnych od nich składek na ubezpieczenie zdrowotne Skarbnik Miasta i Gminy Pleszew Janina Ciupa złożyła pisemne wyjaśnienie.

„Gmina w 2010 roku nie zabezpieczyła udziału 20% dofinansowania do wypłaty zasiłków stałych oraz należnych od nich składek na ubezpieczenie zdrowotne.

Przyznawanie i wypłata zasiłków stałych oraz składek zdrowotnych stało się od 1 sierpnia 2009r. zadaniem własnym gmin na podstawie ustawy z 23 stycznia 2009r. o zmianie niektórych ustaw w związku ze zmianami w organizacji i podziale zadań administracji publicznej w województwie (Dz. U. Nr 92, poz. 752 z późn. zm.). Zgodnie z jej art. 38 ust. 1 i 2 jednostki samorządu otrzymują z budżetu państwa dotacje na realizację przejmowanych od dnia wejścia w życie tej ustawy zadań własnych, zgodnie z zasadami przyjętymi w budżecie państwa do określania wydatków podobnego rodzaju. Jednak ust. 3 tego samego artykułu gwarantuje, że do dotacji na zasiłki stałe i składki zdrowotne nie będzie stosowany art. 115 ust. 1 ustawy o pomocy społecznej. Przyjęcie tego wyłączenia gwarantowało, że będziemy otrzymywać 100% dotacji na zasiłki stałe. Sytuację zmieniło jednak wejście pół roku później ustawy z 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157, poz. 1240 z późn. zm.). Artykuł 128 ust. 2 zawiera zasadę, zgodnie z którą kwota dofinansowania zadań własnych bieżących i inwestycyjnych nie może przekraczać 80% kosztów realizacji zadania, chyba że odrębne ustawy stanowią inaczej.

Wobec powyższego Gmina wystąpiła do Ministerstwa Pracy i Polityki Społecznej z zapytaniem „Czy otrzymana z budżetu państwa, zgodnie z art. 128 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. finansach publicznych (Dz. U. z 2009r. nr 157 poz. 1240), kwota dotacji na dofinansowanie zadań własnych bieżących i inwestycyjnych, w tym wypłaty zasiłków stałych i okresowych nie może stanowić więcej niż 80% kosztów realizacji tych zadań?”.

W odpowiedzi Ministerstwo Pracy i Polityki Społecznej pismem nr DPS-III-B-074-36-BL/4392/10 z dnia 9 sierpnia 2010r. stwierdziło, iż cyt. „... w roku 2010 (tak jak i w 2009r.)

Ju *g-*

mt

gminy otrzymają dotację celową z budżetu państwa na **pełne sfinansowanie** (a nie dofinansowanie), m.in. wydatków na wypłaty zasiłków stałych”.

Ponadto ukazała się interpretacja urzędowa Ministra Finansów - Pismo Departamentu Finansowania Sfery Budżetowej Ministerstwa Finansów z dnia 11 października 2010r. /Wypłaty zasiłków oraz składek na ubezpieczenie zdrowotne/ sygn. FS10/063/3/747/WWP/10, która wskazuje, że przepis art. 128 ust. 2 o finansach publicznych nie ma zastosowania do kwot dotacji przewidzianych na zasiłki stałe oraz opłacania składek na ubezpieczenie zdrowotne wynikających z przepisów o świadczeniach opieki zdrowotnej.

Wobec uzyskanych wyjaśnień gmina w roku 2010 nie dofinansowała tych zadań.

Odpowiedź Ministerstwa Pracy i Polityki Społecznej została przekazana do wiadomości i do wykorzystania Pani Marii Krupeckiej, Dyrektorowi Wydziału Polityki Społecznej Wielkopolskiego Urzędu Wojewódzkiego. Do pisma i stanowiska Ministerstwa Pracy i Polityki Społecznej Urząd Wojewódzki nie wniósł żadnych uwag i nie przekazał ewentualnej odmiennej interpretacji co do 20% wysokości udziału dofinansowania przez gminę.

Ponadto Urząd Wojewódzki nie wskazał żadnej nieprawidłowości w przedkładanych sprawozdaniach do Wojewody, w których rubryka pokazuje wykorzystanie dotacji na zasiłki stałe, z tego: środki własne, dotacje Wojewody”.

Do wyjaśnienia dołączono następujące pisma:

- pismo MGOPS-K-332-5217/10 z dnia 6 sierpnia 2010r.
- pismo DPS-III-B-074-36-BL/4392/10 z dnia 9 sierpnia 2010r.
- pismo Departamentu Finansowania Sfery Budżetowej Ministerstwa Finansów z dnia 11 października 2010r. /Wypłaty zasiłków oraz składek na ubezpieczenie zdrowotne/ sygn. FS10/063/3/747/WWP/10.

[Dowód: akta kontroli str. 88-93]

3. Wydatki z dotacji poniesione na realizację zadań

Kontroli poddano wydatki:

1) działu 010 *Rolnictwo i łowiectwo*, rozdział 01095 - *Pozostała działalność*, poniesiono wydatki w kwocie 584.246,25 zł.

Urząd otrzymał dotację w kwocie 586.764,33 zł, przeznaczoną na zwrot podatku akcyzowego dla producentów rolnych. Niewykorzystaną kwotę dotacji 2.518,08 zł, w tym: 1.498,08 (WB 130/10 z 29.06.2010r.) oraz 1.020,00zł (WB 260/7 z dnia 16.12.2010r.), przekazano na

rachunek bieżący dochodów dysponenta głównego - Wojewody Wielkopolskiego z zachowaniem terminu określonego w art. 168 ust. 1 ustawy o finansach publicznych.

Wnioski przyjmowane były w terminie określonym przepisami prawa. Ogółem rozpatrzono 709 wniosków producentów rolnych. Wydano 709 decyzji w tym: 356 decyzje w I półroczu, 353 decyzji w II półroczu.

[Dowód: akta kontroli str.94]

Decyzje wydawano w terminie określonym w art.5 ust.4 ww. ustawy.

Zwrotu podatku akcyzowego dokonano na podstawie złożonych wniosków wraz z fakturami VAT potwierdzającymi zakup oleju napędowego do produkcji rolnej, w okresie 6 miesięcy poprzedzających miesiąc złożenia wniosku w ramach rocznego limitu zwrotu podatku określonego na 2010 rok.

Kontroli poddano oryginały dokumentacji księgowej, tj. złożone wnioski i wydane na ich podstawie decyzje. Szczegółowym badaniem objęto 33 decyzje w tym 17 wydanych w I półroczu oraz 16 decyzji wydanych w II półroczu (dobór próby z użyciem interwału stałego gdzie $I = 4, P = 22$).

[Dowód: akta kontroli str. 95-96]

L.p.	Wnioskodawca	wniosku/ l.dz./data	nr decyzji	pow. [ha]	limit zwrotu	litry ON	zakup wg par/fakt	wypłata	pozostało
1.	D**O**	02.03.10	Fn.P.3023- 4/10/A 01.04.2010	13,36	976,62	1242,633	1.056,34	976,62	0,00
2.	T**K**	04.03.10	Fn.P.3023- 26/10/A 01.04.2010	15,5571	1.137,22	766,373	651,42	651,42	485,80
3.	M**M**	05.03.10	Fn.P.3023- 48/10/A 01.04.2010	10,8800	795,33	301,058	255,90	255,90	539,43
4.	I**P**	09.03.10	Fn.P.3023- 70/10/A 07.04.2010	7,1282	521,07	186,942	158,90	158,90	362,17
5.	S**W**	11.08.10	Fn.P.3023- 92/10/A 08.04.2010	10,800	789,48	317,738	270,08	270,08	519,40
6.	M**Ch**	12.03.10	Fn.P.3023- 114/10/A 09.04.2010	2,2912	167,49	89,431	76,02	76,02	91,47
7.	K**K**	15.03.10	Fn.P.3023- 136/10/A 09.04.2010	7,4500	544,60	696,587	592,09	544,60	0,00
8.	Z**S**	16.03.10	Fn.P.3023- 158/10/A 12.04.2010	21,6669	1.583,85	1.103,810	938,24	938,24	645,61
9.	W**M**	17.03.10	Fn.P.3023- 180/10/A 13.04.2010	44,1800	3.229,56	3800	3.230,00	3.229,56	0,00
10.	H**D**	22.03.10	Fn.P.3023-	11,2400	821,64	421,933	358,64	358,64	463,00

Je J

Mit

			202/10/A 19.04.2010							
11.	R**W**	23.03.10	Fn.P.3023- 224/10/A 19.04.2010	15,650	1.144,02	1.433,742	1.218,68	1.114,02	0,00	
12.	K**K**	26.03.10	Fn.P.3023- 268/10/A 22.04.2010	7,4900	547,52	242,703	206,30	206,30	341,22	
13.	I**M**	25.03.10	Fn.P.3023- 246/10/A 21.04.2010	10,1800	744,16	807,410	686,30	686,30	57,86	
14.	J**K**	29.03.10	Fn.P.3023- 290/10/A 23.04.2010	4,0000	292,40	333,398	283,39	283,39	9,01	
15.	H**W**	30.03.10	Fn.P.3023- 312/10/A 26.04.2010	2,1300	155,70	149,870	127,39	127,39	28,31	
16.	M**G**	31.03.10	Fn.P.3023- 334/10/A 28.04.2010	20,0121	1.462,88	1.141,360	970,16	970,16	492,72	
17.	S**L**	31.03.10	Fn.P.3023- 356/10/A 29.04.2010	17,2971	1.264,42	155,665	132,32	132,32	1.132,10	
18.	D**S**	01.09.10	Fn.P.3023- 4/10/II/A 01.10.2010	4,3900	320,91	411,473	349,75	320,91	0,00	
19.	T**K**						I półrocze		651,42	485,80
		06.09.10	Fn.P.3023- 26/10/II/A 04.10.2010	15,5571	1.137,22	600,00	510,00	485,80	0,00	
20.	J**A**						I półrocze		802,71	1.307,65
		07.09.10	Fn.P.3023- 48/10/II/A 04.10.2010	28,8695	2.110,36	1.585,944	1.348,05	1.307,65	0,00	
21.	P**B**	09.09.10	Fn.P.3023- 70/10/II/A 05.10.2010	24,1700	1.766,83	2.109,195	1.792,82	1.766,83	0,00	
22.	U**O**						I półrocze		291,50	309,38
		13.09.10	Fn.P.3023- 92/10/II/A 09.10.2010	8,2200	600,88	390,010	371,51	309,38	0,00	
23.	W**C**	15.09.10	Fn.P.3023- 114/10/II/A 11.10.2010	19,4700	1.423,26	1.597,350	1.357,75	1.357,75	0,00	
24.	D**S**						I półrocze		194,15	552,64
		16.09.10	Fn.P.3023- 136/10/II/A 12.10.2010	10,2160	746,79	674,358	573,20	552,64	0,00	
25.	R**K**	17.09.10	Fn.P.3023- 158/10/II/A 14.10.2010	10,9000	796,79	465,340	395,54	395,54	0,00	
26.	J**L**						I półrocze		298,26	323,82
		20.09.10	Fn.P.3023- 180/10/II/A 18.10.2010	8,5100	622,08	278,929	237,09	237,09	0,00	
27.	Z**N**						I półrocze		323,14	545,29
		23.09.10	Fn.P.3023- 202/10/II/A 20.10.2010	11,8800	868,43	520,045	442,04	422,04	0,00	

Jan J

MJ

28.	H**W**						I półrocze	102,47	413,81
		24.09.10	Fn.P.3023-224/10/II/A 21.10.2010	7,0626	516,28	217,724	185,07	185,07	0,00
29.	M**P**						I półrocze	690,46	286,16
		27.09.10	Fn.P.3023-246/10/II/A 22.10.2010	13,3600	976,62	375,990	319,59	286,16	0,00
30.	H**D**						I półrocze	358,64	463,00
		28.09.10	Fn.P.3023-268/10/II/A 25.10.2010	11,2400	821,64	622,761	529,34	463,00	0,00
31.	T**S**	28.09.10	Fn.P.3023-290/10/II/A 26.10.2010	12,28	897,67	130,322	110,77	110,77	0,00
32.	W**Z**						I półrocze	184,08	926,31
		29.09.10	Fn.P.3023-312/10/II/A 26.10.2010	15,19	1.110,39	170,58	144,99	144,99	0,00
33.	T**M**						I półrocze	383,55	286,78
		30.09.10	Fn.P.3023-334/10/II/A 26.10.2010	9,170	670,33	344,377	292,72	286,78	0,00

wyszczególnione w tabeli kwoty wypłat wypłacono :

- I półrocze kwota 109.549,43 zł, WB/00306, 31 maj 2010r.,
- I półrocze kwota 263.858,35 zł, WB/00306, 31 maj 2010r.,
- II półrocze kwota 16.289,91 zł, WB/00689, 26 listopad 2010r.,
- II półrocze kwota 183.092,75 zł, WB/00689/, 26 listopada 2010r.,

Burmistrz M i G na podstawie złożonych przez producentów wniosków występował o środki do Wielkopolskiego Urzędu Wojewódzkiego w ramach przyznanej dotacji celowej:

- 1 - 31 marca 2010 r. o kwotę 382.374,02 zł,
- 1 - 30 września 2010 r. o kwotę 204.390,31 zł,

[Dowód: akta kontroli str.97-98]

Otrzymane i zaksięgowane kwoty dotacji wyniosły 586.764,33 zł.

Producentom rolnym wypłacono 572.790,44 zł (wydatek z § 4430), na pokrycie poniesionych przez Urząd kosztów postępowania przekazano 11.455,81 zł w tym:

Lp.	Kwota	§
1.	6.144,00	4010
2.	933,27	4110
3.	150,53	4120
4.	4.006,40	4300

J. J.

M. J.

5.	221,61	4210
	11.455,81	

[Dowód: akta kontroli str. 99]

Kontroli próby poddano płatności:

L.p.	faktura/ VAT/	przedmiot zakupu	data faktury kwota	termin płatności	kwota do zapłaty z 01095	data / zapłaty	§	nr dowodu WB
1.	F 0207/2010	art. biurowe	21.05.10 1.646,90	04.06.10	103,10	31.05.10	4210	PK281/1 WB
2.	F0520/2010	art. biurowe	15.12.10 58,65	29.12.10	58,65	15.12.10	4210	PK935/2 WB
3.	F0234/2010	art. biurowe	11.06.10 4.377,36	25.06.10	59,86	24.06.10	4210	PK340/8
4.	FV- 01373/EPH06/PRA L/FZA/P/11/10	usługi pocztowe	10.11.10 4.000,00	zaliczka	1.995,00	10.11.10	4300	PK885/1
5.	FV- 01373/EPH06/PRA L/FZA/P/05/10	usługi pocztowe	25.05.10 4.000,00	zaliczka	2.011,40	25.05.10	4300	PK290/7

Przedłożone do kontroli dowody księgowe posiadały cechy określone w art. 21 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2009 r. Nr 152, poz. 1223), zawierały zapisy o sprawdzeniu pod względem formalnym, rachunkowym wraz z podpisem i datą dokonania czynności.

Wydatki klasyfikowano zgodnie z rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 2 marca 2010r. w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych (Dz. U. Nr 38, poz. 207 ze zm.). Kwota wynikająca z ewidencji księgowej jest zgodna z poniesionymi wydatkami.

2) działu 801 - *Oświata i wychowanie*. W okresie od 1 stycznia do 31 grudnia 2010 r. z dotacji poniesiono wydatki w kwocie 12.000,00 zł, kontroli poddano wydatki :

a) rozdziału 80101 – *Szkoły podstawowe*: na realizację Rządowego Programu wspierania w latach 2009 - 2014 organów prowadzących w zapewnieniu bezpiecznych warunków nauki, wychowania i opieki w klasach I – III szkół podstawowych i ogólnokształcących szkół muzycznych I stopnia „Radosna Szkoła”. Urząd otrzymał dotację w kwocie 12.000,00 zł, dotację wykorzystano w pełnej wysokości, ze środków własnych dofinansowano 8.500,00 zł, łączne wydatki wyniosły 20.500,00 zł.

[Dowód: akta kontroli str.100-103]

Kontroli poddano realizację płatności w ramach programu wsparcia na zakup pomocy dydaktycznych do miejsc zabaw, realizowanych przez .

– Zespół Szkół Publicznych nr 2,

Kontroli poddano płatności:

L.p.	Nazwa	Nr faktury	§	Data wystawienia	Term płatności	Ogółem	WB/data/ Dowód
1.	Pomoce dydaktyczne	000002913/10	4240	20.12.2010	03.01.2011	1.994,00	880 21.12.2011
2.	Pomoce dydaktyczne	000000559/10	4240	31.03.2010	30.05.2010	7.946,00	364 28.05.2010
3.	Pomoce dydaktyczne	93/PRO/2010	4240	27.10.2010	27.10.2010	2.060,00	733/P/2010 27.10.2010
Razem						12.000,00	

Faktury posiadają cechy określone w art. 21 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2009 r. Nr 152, poz. 1223), zawierają zapisy o sprawdzeniu pod względem merytorycznym, formalnym i rachunkowym, zatwierdzeniu do zapłaty wraz z podpisem dyrektora szkoły. Zakupione pomoce dydaktyczne:

Zakup pomocy dydaktycznych wyszczególnionych w tabeli:

– pozycja nr 1 ujęto w ewidencji ilościowej w księdze inwentarzowej nr SP/IV/PD/1 - SP/IV/PD/5,

– pozycja nr 2 ujęto w ewidencji ilościowej w księdze inwentarzowej nr SL/MG/SS/WS/1 do nr SL/MG/SS/WS/6,

– pozycja nr 3 ujęto w ewidencji ilościowej w księdze inwentarzowej nr SL/MG/SS/WS/7.

3) działu 852 *Pomoc Społeczna*, rozdziału 85295 – *Pozostała działalność* - otrzymano dotację przeznaczoną na wypłacenie zasiłków celowych producentom rolnym poszkodowanym w wyniku powodzi w kwocie 493.470,00 zł. Dotację wykorzystano w pełnej wysokości.

Wydano 224 decyzji w sprawie jednorazowego zasiłku celowego w ramach programu pomocy dla rodzin rolniczych, w których gospodarstwach rolnych szkody powstały przez powódź.

Kontrolę przeprowadzono na próbie 14 decyzji wydanych przez Miejsko - Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Pleszewie.

Zastosowano interwał : P-11, I-16.

L.p.	Wnioskodawca	Decyzja Nr z dnia	Kwota zasiłku celowego	Wypłata z dnia WB Nr
1.	P.J.	MGOPS 8121/11/10 13.10.2010	2.000,00 zł	wypłacono listą wypłat nr 1/2010 z dnia 02.11.2010 r. (przelew bankowy).
2.	J.P.	MGOPS 8121/27/10 13.10.2010	-	odmówiono przyznania jednorazowej pomocy pieniężnej w formie zasiłku celowego.
3.	G.J.	MGOPS 8121/43/10 15.10.2010	2.000,00 zł	wypłacono listą wypłat nr 1/2010 z dnia 02.11.2010 r. (przelew bankowy).
4.	S.T.	MGOPS 8121/43/10 18.10.2010	683,35 zł	wypłacono listą wypłat nr 5/2010 z dnia 18.11.2010 r. (wypłata gotówki w kasie).
5.	F.W.	MGOPS 8121/75/10 20.10.2010	2.000,00 zł	wypłacono listą wypłat nr 1/2010 z dnia 02.11.2010 r. (przelew bankowy).
6.	W.S.	MGOPS 8121/91/10 20.10.2010	2.000,00 zł	wypłacono listą wypłat nr 1/2010 z dnia 02.11.2010 r. (przelew bankowy).
7.	L.J.	MGOPS 8121/107/10 22.10.2010	2.000,00 zł	wypłacono listą wypłat nr 5/2010 z dnia 18.11.2010 r. (wypłata gotówki w kasie).
8.	A.J.	MGOPS 8121/123/10 27.10.2010	2.000,00 zł	wypłacono listą wypłat nr 4/2010 z dnia 18.11.2010 r. (przelew bankowy).
9.	M.E.	MGOPS 8121/139/10 27.10.2010	2.000,00 zł	wypłacono listą wypłat nr 5/2010 z dnia 18.11.2010 r. (wypłata gotówki w kasie).

Jze J

[Signature]

10.	G.S	MGOPS 8121/155/10 27.10.2010	2.000,00 zł	wypłacono listą wypłat nr 4/2010 z dnia 18.11.2010 r. (przelew bankowy).
11.	M.S.	MGOPS 8121/171/10 26.10.2010	-	odmówiono przyznania jednorazowej pomocy pieniężnej w formie zasiłku celowego.
12.	S.J.	MGOPS 8121/187/10 28.10.2010	2.000,00 zł	wypłacono listą wypłat nr 5/2010 z dnia 18.11.2010 r. (wypłata gotówki w kasie).
13.	S.E.	MGOPS 8121/203/10 26.10.2010	598,56 zł	wypłacono listą wypłat nr 5/2010 z dnia 18.11.2010 r. (wypłata gotówki w kasie).
14.	W.D.	MGOPS 8121/219/10 19.10.2010	2.000,00 zł	wypłacono listą wypłat nr 4/2010 z dnia 18.11.2010 r. (przelew bankowy).

Przedłożone do kontroli listy wypłat posiadały cechy określone w art. 21 ustawy o rachunkowości, zawierały zapisy o sprawdzeniu pod względem merytorycznym, formalnym i rachunkowym. Posiadały podpisy Głównej Księgowej, Księgowej oraz Dyrektora MGOPS. Posiadały informację, że wydatek zgodny jest z planem finansowym. Dokonano wstępnej kontroli zgodności operacji gospodarczej i finansowej z planem finansowym oraz kontroli kompletności i rzetelności dokumentów.

Wydatki zostały zakwalifikowane do prawidłowej pozycji klasyfikacji budżetowej w dziale 852, rozdział 85295, §3110, zgodnie z rozporządzeniem w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych.

- 4) działu 854 - *Edukacyjna opieka wychowawcza*. W okresie od 1 stycznia do 31 grudnia 2010 r. poniesiono łącznie wydatki w kwocie 276.471,51 zł w tym:
- a) rozdział 85415 - *Pomoc materialna dla uczniów*, na dofinansowanie zakupu podręczników dla uczniów w ramach Rządowego programu pomocy uczniom w 2010r.- „Wyprawka szkolna” otrzymano dotację w kwocie 82.350,00zł § 2030, z dotacji wydatkowano kwotę 62.201,57zł z § 3260.

L.p.	Nazwa szkoły	Dotacja	Wykorzystanie dotacji	Zwrot dotacji
1.	ZSP nr 1	11.290,00	4.683,39	6.606,61
2.	ZSP nr 2	14.660,00	10.489,72	4.170,28
3.	ZSP nr 3	14.600,00	12.189,80	2.410,20
4.	ZSP Kowalew	7.510,00	5.560,00	1.850,00
5.	ZSP Taczanów Drugi	7.900,00	5.540,00	2.360,00
6.	ZSP Lenartowice	2.580,00	2.580,00	0,00
7.	ZSP Sowina Błotna	2.240,00	2.066,60	173,40
8.	ZSP Kuczków	1.360,00	1.360,00	0,00
9.	Wydz.. Edukacji - ZSS	20.210,00	17.632,00	2.578,00
		82.350,00	62.201,57	20.148,49

Niewykorzystaną kwotę dotacji 20.148,49 zł zwrócono na rachunek podstawowy jednostki samorządu w terminie umożliwiającym ich dalsze terminowe przekazanie (WB 260/8 z 16.12.2010r.) na rachunek bieżący dysponenta głównego - Wojewody Wielkopolskiego.

Dofinansowanie do zakupu podręczników udzielano uczniom na wniosek rodziców (opiekunów) złożony do dyrektora szkoły. Zgodnie z § 7 ust. 3 rozporządzenia Rady Ministrów z 28 maja 2010 r. w sprawie szczegółowych warunków udzielania pomocy finansowej uczniom na zakup podręczników oraz wypłaty uczniom zasiłku powodziowego na cele edukacyjne (Dz. U. z 2010 r. Nr 95, poz. 612).

Dyrektor szkoły zwracał rodzicom uczniów (prawnym opiekunom, rodzicom zastępczym) koszty zakupu podręczników po przedłożeniu dowodu zakupu.

Pomocy udzielano uczniom z rodzin, w których dochód na osobę w rodzinie nie przekraczał kwoty 351,- zł lub 477,- zł osobie samotnie wychowującej dziecko, zgodnie z art. 8 ust.1 pkt 2 ustawy z dnia 12 marca 2004 r. o pomocy społecznej (Dz. U. z 2009 r. Nr 175, poz.1362 ze zm.), uczniom pochodzącym z rodzin, w których dochód na osobę przekraczał kryterium dochodowe (liczba uczniów nie przekraczała 10% ogólnej liczby uczniów rozpoczynających naukę w klasach I - III szkoły podstawowej, w klasie II gimnazjum) oraz uczniom spełniającym kryterium o którym mowa w art.71b ust.3 ustawy z dnia 7 września 1991r. o systemie oświaty (orzeczenie o potrzebie kształcenia specjalnego). Liczba uczniów w klasach od I do III szkoły podstawowej, w klasie II gimnazjum liczyła ogółem 1.250 uczniów z tego dofinansowano zakup podręczników dla 216 uczniów z tego 200 uprawnionych na podstawie kryterium dochodowego, 16 uczniów poza kryterium dochodowego, określonego w art.7 ustawy z dnia 12 marca 2004r. o pomocy społecznej (Dz. U. z 2009r. Nr 175, poz.1362 ze

Je J

lu
f

zm.), oraz 84 uczniom spełniającym kryterium o którym mowa w art.71b ust.3 ustawy z dnia 7 września 1991r. o systemie oświaty (orzeczenie o potrzebie kształcenia specjalnego).

[Dowód: akta kontroli str.104-106]

Program był realizowany w 9 szkołach. Kontrolę przeprowadzono na próbie 42 wniosków - dofinansowanie zakupu podręczników dla uczniów:

- Zespół Szkół Publicznych w Sowinie Błotnej (dobór próby – 100% wniosków),

[Dowód: akta kontroli str. 95-96]

L.p.	Uczeń	Klasa	Wniosek/ data	Decyzja z dnia	Koszt zakupu podręczników	dochód w rodzinie	Liczba osób w rodzinie	Dochód na 1 osobę	Dofinanso wanie
1.	G**Sz**	I	27.05.10	06.10.10	176,00	1.311,18	5	262,24	170,00
2.	O**W**	I	27.05.10	06.10.10	176,00	1.029,87	5	205,97	170,00
3.	N**W**	I	27.05.10	06.10.10	176,00	502,31	5	100,46	170,00
4.	K**P**	I	27.05.10	06.10.10	176,00	1.505,09	4	376,25	170,00
5.	P**A**	II	24.05.10	06.10.10	166,60	1.141,00	4	285,25	166,60
6.	M**S**	II	24.05.10	06.10.10	277,00	872,73	5	174,55	170,00
7.	M**W**	II	27.05.10	06.10.10	189,00	502,31	5	100,46	170,00
8.	E**S**	II	27.05.10	06.10.10	189,00	1.148,80	5	229,76	170,00
9.	W**A**	III	27.05.10	06.10.10	228,00	1.418,90	6	236,46	170,00
10.	F**N**	III	26.05.10	06.10.10	247,50	1.285,85	5	257,97	170,00
11.	J**W**	III	27.05.01	06.10.10	192,00	502,31	5	100,46	170,00
12.	M**A**	IV	27.08.10	06.10.10	186,50 13,50	art.71b ust.3			200,00
Razem									2.066,60

Wyплаты „Wyprawek szkolnych” dokonano:

- 6 października 2010r. gotówką (RK nr 1/2010 PK 1/2010, czek nr 3035138811), lista na kwotę 2.066,60 zł, pozycja raportu nr 2,

Przedłożone do kontroli dowody księgowe – listy wypłat zawierały zapisy o sprawdzeniu pod względem formalnym i rachunkowym wraz z podpisem Głównego księgowego i datą dokonania czynności.

Wydatki klasyfikowano z § 3260, zgodnie z rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 2 marca 2010r. w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych (Dz. U. Nr 38, poz. 207 ze zm.).

- Zespół Szkół Publicznych nr 1 w Pleszewie:

L.p.	Uczeń	Klasa	Wniosek /data	Decyzja z dnia	Koszt zakupu oświa./ faktura	dochód w rodzinie	Liczba osób w rodzinie	Dochód na 1 osobę	Dofina nsowanie
------	-------	-------	------------------	-------------------	---------------------------------------	-------------------------	---------------------------------	----------------------	--------------------

1.	N**J**	I	ZP1-4373-16/2010 08.06.10	brak daty/nr	176,00	844,75	4	211,18	170,00
2.	K**G**	I	ZP1-4373-13/2010 31.05.10	brak daty/nr	176,00	1980,70	6	330,11	170,00
3.	K**R**	I	b/n/03.09.10	brak daty/nr	224,00	848,65	2	424,32	170,00
4.	N**N**	I	ZP1-4373-16/2010, 31.05.10	brak daty/nr	176,00	593,64	4	148,41	170,00
5.	A**K**	I	ZP1-4373-2/2010, 28.05.10	brak daty/nr	149,40	659,00	3	219,66	149,40
6.	A**S**	I	ZP1-4373-9/2010, 31.05.10	brak daty/nr	165,99	1.165,00	4	291,25	165,99
7.	W**P**	II	ZP1-4373-4/2010, 28.05.10	brak daty/nr	206,00	1.242,00	4	310,50	170,00
8.	J**Cz*	II	b/n, 01.10.10	brak daty/nr	206,00	950,00	4	237,50	170,00
9.	K**N**	II	b/n, 02.10.10	brak daty/nr	206,00	1.757,75	3	585,91	170,00
10.	A**G**	II	ZP1-4373-7/2010, 28.05.10	brak daty/nr	206,00	1.553,72	7	221,96	170,00
11.	R**Sz**	II	ZP1-4373-7/2010, 15.06.10	brak daty/nr	206,00	330,00	5	66,00	170,00
12.	K**G**	II	ZP1-4373-19/2010, 18.06.10	brak daty/nr	193,00	1239,09	6	206,52	170,00
13.	D**J**	III	ZP1-4373-12/2010, 31.05.10	brak daty/nr	158,00	653,00	4	130,00	158,00
14.	S**O**	II	ZP1-4373-8/2010, 28.05.10	brak daty/nr	206,00	art.71b ust.3			170,00
15.	P**M**	III	ZP1-4373-3/2010, 27.05.10	brak daty/nr	210,00	art.71b ust.3			170,00
16.	A**K**	II-g	ZP1-4373-15/2010, 02.06.10	brak daty/nr	386,00	2.311,29	8	288,91	310,00
17.	D**S**	II-g	b/n 22.07.10	brak daty/nr	316,50	1.235,52	4	304,80	310,00
18.	T**G**	II-g	b/n 30.09.10	brak daty/nr	316,00	1.166,15	4	291,54	310,00
19.	P**S**	II-g	b/n 15.09.10	brak daty/nr	373,00	793,95	6	132,32	310,00
20.	J**G**	II-g	ZP1-4373-10/2010, 31.05.10	brak daty/nr	382,80	1.344,00	4	336,00	310,00
21.	M**S**	II-g	ZP1-4373-6/2010, 28.05.10	brak daty/nr	311,00	719,33	4	179,83	310,00
22.	M**SZ**	II-g	b/n 07.07.10	brak daty/nr	312,30	1.292,58	5	258,52	310,00
Razem									4.683,39

Wyплаты „Wyprawek szkolnych” dokonano:

- 1 października 2010r. gotówką (Rk nr 1/2010 czek nr 3037134901), lista na kwotę 4.373,39 zł, pozycja raportu nr 2,
- 18 października 2010r. gotówką (Rk nr 3/2010, czek nr 3037134902) lista na kwotę 310,00 zł, pozycja raportu nr 2.

J. J.

31 *[signature]*

Przedłożone do kontroli dowody księgowe – listy wypłat zawierały zapisy o sprawdzeniu pod względem formalnym i rachunkowym wraz z podpisem Głównego księgowego i datą dokonania czynności.

Przedłożone do kontroli dowody księgowe – listy wypłat zawierały zapisy o sprawdzeniu pod względem formalnym i rachunkowym wraz z podpisem i datą dokonania czynności.

Sprawdzenia pod względem merytorycznym i zatwierdzenia do wypłaty dokonywał dyrektor szkoły.

Wydatki klasyfikowano z § 3260 zgodnie z rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 2 marca 2010r. w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych (Dz. U. Nr 38, poz. 207 ze zm.).

– Zespół Szkół Podstawowych w Kuczkanie:

L.p.	Uczeń	Klasa	Wniosek /data	Decyzja z dnia	Koszt zakupu	dochód w rodzinie	Liczba osób w rodzinie	Dochód na osobę	Dofinansowanie
1.	M**K**	I	ZSP-KUCZ 1/2010 30.04.10	b/n 08.09.10	faktura zbiorcza	899,00	7	128,43	170,00
2.	K**S**	I	ZSP-KUCZ 2/2010 30.04.10	b/n 08.09.10		1.642,10	6	273,68	170,00
3.	M**B**	II	ZSP-KUCZ 3/2010 30.04.10	b/n 08.09.10		1.075,15	3	358,38	170,00
4.	M**G**	II	ZSP-KUCZ 4/2010 30.04.10	b/n 08.09.10	faktura zbiorcza	1.075,15	3	358,38	170,00
5.	W**W**	II	ZSP-KUCZ 5/2010 04.05.10	b/n 08.09.10		836,60	5	167,32	170,00
6.	J**M**	II	ZSP-KUCZ 6/2010 04.05.10	b/n 08.09.10		530,00	brak liczby dzieci		170,00
7.	M**M**	III	ZSP-KUCZ 7/2010 26.05.10	b/n 08.09.10	175,52	1.667,01	6	277,83	170,00
8.	J**SZ**	III	ZSP-KUCZ 8/2010 21.09.10	b/n 08.09.10	faktura zbiorcza	2.072,18	9	230,24	170,00
									1.360,00

Wypłaty „Wyprawek szkolnych” dokonano:

– 9 września 2010r. gotówką (RK nr 13/2010), lista nr 1/2010 z 9 września 2010 r. na kwotę 1.190,00 zł), lista nr 2/2010 z 1 października 2010r. na kwotę 170,00 zł (Rk nr 14/2010).

Je J

Przedłożone do kontroli dowody księgowe – listy wypłat zawierały zapisy o sprawdzeniu pod względem formalnym i rachunkowym wraz z podpisem Głównego księgowego i datą dokonania czynności.

Sprawdzenia pod względem merytorycznym i zatwierdzenia do wypłaty dokonywał dyrektor szkoły.

Wydatki klasyfikowano zgodnie z rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 2 marca 2010r. w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych (Dz. U. Nr 38, poz. 207 ze zm.).

Dla grupy uczniów dokonano zbiorczego zakupu podręczników na podstawie faktur:

- nr FVS1 0798/MAG/06/2010 z 15.06.2010r na kwotę 1.128,00 zł (6 kpl) w tym pozycja 1 – 2 tabeli,
- nr FVS1710/MAG/08/2010 z 26.08.2010r na kwotę 1.071,60 zł w tym poz. 3 – 6 tabeli,
- nr 92079893 z 11.06.2010r. na kwotę 969,68 zł w tym pozycja nr 8 tabeli.

Do ww. faktur załączono zgodnie z § 7 ust. 7 ww. rozporządzenia, potwierdzenie dokonanego zakupu tj. imienny wykaz uczniów, sporządzony przez dyrektora szkoły.

b) rozdział 85415 - *Pomoc materialna dla uczniów*, na dofinansowanie świadczeń pomocy materialnej dla uczniów o charakterze socjalnym, zamieszkałych na terenie Miasta i Gminy Pleszew otrzymano dotację w kwocie 153.473,00 zł. Dotację wykorzystano w pełnej wysokości.

Uchwałą Nr XXX/203/2005 Rady Miejskiej w Pleszewie z dnia 21 kwietnia 2005 r. uchwalono regulamin udzielenia pomocy materialnej o charakterze socjalnym dla uczniów zamieszkałych na terenie Miasta i Gminy Pleszew.

Zgodnie z regulaminem pomoc materialna o charakterze socjalnym może być udzielana jako:

- stypendium szkolne,
- zasiłek szkolny.

Regulamin określa:

- sposób udzielania stypendium szkolnego,
- formy udzielania stypendium szkolnego,
- tryb i sposób udzielania stypendium szkolnego, tryb i sposób udzielania zasiłku szkolnego.

Stypendia szkolne przyznawane są na okres jednego semestru dla:

- a) uczniów od września do stycznia i od lutego do czerwca danego roku szkolnego,

b) słuchaczy kolegiów nauczycielskich, nauczycielskich kolegiów języków obcych, kolegiów pracowników służb społecznych od października do stycznia i od stycznia do końca roku szkolnego.

Zasiłek szkolny może być przyznany uczniowi znajdującemu się przejściowo w trudnej sytuacji materialnej z powodu zdarzenia losowego w formie:

- świadczenia pieniężnego na pokrycie wydatków związanych z procesem edukacyjnym,
- pomocy rzeczowej o charakterze edukacyjnym.

Wydano łącznie 1125 decyzji w sprawie świadczeń pomocy materialnej o charakterze socjalnym.

W I półroczu 2010 r. 528 decyzji, w II półroczu 597 decyzji.

Przyznano również dwa zasiłki szkolne.

Do kontroli pobrano 23 decyzje wraz z wnioskami zarówno z pierwszego jak i drugiego półroczu 2010 r. w sprawie stypendium szkolnego oraz dwie decyzje w sprawie zasiłku szkolnego.

Stypendia szkolne

L.p.	Wnioskodawca	Decyzja Nr z dnia	Kwota stypendium okres przyznanego stypendium wypłata
1.	A. A.	MGOPS.43-SS-II /01/10 z dnia 21.05.2010 r.	219,00 zł x 1 na okres od 01.02.2010 r. do 30.04.2010 r. Wypłata listą nr 1 z dnia 7 czerwca 2010 r.
2.	C. M.	MGOPS.43-SS-II /52/10 z dnia 21.05.2010 r.	246,00 zł x 1 na okres od 01.02.2010 r. do 30.04.2010 r. Wypłata listą nr 1 z dnia 7 czerwca 2010 r.
3.	M. J.	MGOPS.43-SS-II /102/10 z dnia 21.05.2010 r.	219,00 zł x 1 na okres od 01.02.2010 r. do 30.04.2010 r. Wypłata listą nr 1 z dnia 7 czerwca 2010 r.
4.	S. E.	MGOPS.43-SS-II /151/10 z dnia 04.06.2010 r.	219,00 zł x 1 na okres od 01.02.2010 r. do 30.04.2010 r. Wypłata listą nr 2 z dnia 10 czerwca 2010 r.
5.	B. B.	MGOPS.43-SS-II /202/10 z dnia 21.05.2010 r.	219,00 zł x 1 na okres od 01.02.2010 r. do 30.04.2010 r. Wypłata listą nr 3 z dnia 15 czerwca 2010 r.
6.	H. K.	MGOPS.43-SS-II /252/10 z dnia 21.05.2010 r.	219,00 zł x 1 na okres od 01.02.2010 r. do 30.04.2010 r. Wypłata listą nr 1 z dnia 7 czerwca 2010 r.

Ju J

M t

7.	J. G.	MGOPS.43-SS-II /302/10 z dnia 24.05.2010 r.	219,00 zł x 1 na okres od 01.02.2010 r. do 30.04.2010 r. Wypłata listą nr 1 z dnia 7 czerwca 2010 r.
8.	Ł. K.	MGOPS.43-SS-II /352/10 z dnia 24.05.2010 r.	219,00 zł x 1 na okres od 01.02.2010 r. do 30.04.2010 r. Wypłata listą nr 3 z dnia 15 czerwca 2010 r.
9.	K. E.	MGOPS.43-SS-II /402/10 z dnia 24.05.2010 r.	219,00 zł na okres od 01.02.2010 r. do 30.04.2010 r. Wypłata listą nr 1 z dnia 7 czerwca 2010 r.
10.	P.D.	MGOPS.43-SS-II /452/10 z dnia 04.06.2010 r.	219,00 zł na okres od 01.02.2010 r. do 30.04.2010 r. Wypłata listą nr 2 z dnia 10 czerwca 2010 r.
11.	U. A.	MGOPS.43-SS-II /502/10 z dnia 04.06.2010 r.	219,00 zł na okres od 01.02.2010 r. do 30.04.2010 r. Wypłata listą nr 2 z dnia 10 czerwca 2010 r.
12.	W.M.	MGOPS.43-SS-II /2/10 z dnia 09.12.2010 r.	Odmówiono prawa do stypendium szkolnego.
13.	P. D.	MGOPS.43-SS-II /52/10 z dnia 09.12.2010 r.	92,80 zł za m-c 09/2010 r. Wypłata listą nr 9 z dnia 9 grudnia 2010 r.
14.	B. Z.	MGOPS.43-SS-II /102/10 z dnia 09.12.2010 r.	92,80 zł za m-c 09/2010 r. Wypłata listą nr 8 z dnia 9 grudnia 2010 r.
15.	W. M.	MGOPS.43-SS-II /152/10 z dnia 09.12.2010 r.	Odmówiono prawa do stypendium szkolnego.
16.	M. J.	MGOPS.43-SS-II /202/10 z dnia 09.12.2010 r.	356,00 zł na okres od 01.09.2010 r. do 15.12.2010 r. Wypłata listą nr 9 z dnia 9 grudnia 2010 r.
17.	M. J.	MGOPS.43-SS-II /252/10 z dnia 09.12.2010 r.	Odmówiono prawa do stypendium szkolnego.
18.	N. A.	MGOPS.43-SS-II /302/10 z dnia 09.12.2010 r.	92,80 zł za m-c 09/2010 r. Wypłata listą nr 8/2010 z dnia 09 grudnia 2010 r.
19.	M. D.	MGOPS.43-SS-II /352/10 z dnia 09.12.2010 r.	92,80 zł za m-c 09/2010 r. Wypłata listą nr 9/2010 z dnia 09 grudnia 2010 r.
20.	H. K.	MGOPS.43-SS-II /402/10 z dnia 09.12.2010 r.	Odmówiono prawa do stypendium szkolnego.
21.	A. M.	MGOPS.43-SS-II /453/10 z dnia 09.12.2010 r.	Odmówiono prawa do stypendium szkolnego.

Je J

M 9

22.	S.J.	MGOPS.43-SS-II /502/10 z dnia 09.12.2010 r.	92,80 zł za m-c 09/2010 r. Wypłata listą nr 9/2010 z dnia 09 grudnia 2010 r.
23.	O. J.	MGOPS.43-SS-II /552/10 z dnia 09.12.2010 r.	356,00 zł na okres od 01.09.2010 r. do 31.12.2010 r. Wypłata listą nr 9/2010 z dnia 09 grudnia 2010 r.

Zasiłki szkolne

L.p.	Wnioskodawca	Decyzja Nr z dnia	Kwota przyznanego zasiłku szkolnego wypłata
1.	E.G.	MGOPS.43-ZS-II /01/10 z dnia 25.06.2010 r.	300,00 zł x 1 Wypłata listą nr 6 z dnia 28 czerwca 2010 r.
2.	E. G.	MGOPS.43-ZS-II /02/10 z dnia 25.06.2010 r.	300,00 zł x 1 Wypłata listą nr 6 z dnia 28 czerwca 2010 r.

Przedłożone do kontroli listy wypłat posiadały cechy określone w art. 21 *ustawy o rachunkowości*, zawierały zapisy o sprawdzeniu pod względem merytorycznym, formalnym i rachunkowym. Posiadały podpisy Zastępcy Głównego Księgowego, księgowej oraz dyrektora MGOPS. Zatwierdzone zostały do wypłaty ze środków budżetowych. Posiadały informację, że wydatek zgodny jest z planem finansowym. Wydatki zostały zakwalifikowane do prawidłowej pozycji klasyfikacji budżetowej w dziale 854, rozdział 85415, §3240, zgodnie z rozporządzeniem w sprawie *szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych*.

- 5) dział 852 – *Pomoc społeczna* – dotacja 12.396.265,00 zł W okresie od 1 stycznia do 31 grudnia 2010 r. poniesiono łącznie wydatki w kwocie 12.299.968,92 zł. Niewykorzystaną kwotę dotacji 96.296,08 zł, przekazano na rachunek bieżący dochodów dysponenta głównego - Wojewody Wielkopolskiego z zachowaniem terminu określonego w art. 168 ust. 1 *ustawy o finansach publicznych*.

a) rozdział 85212 *Świadczenia rodzinne, świadczenie z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenie emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego*. MGOPS otrzymał środki z budżetu państwa na realizację zadań zleconych z zakresu administracji rządowej w rozdziale 85212 – *Świadczenia rodzinne, fundusz alimentacyjny oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego* w łącznej kwocie 9.689.900,00 zł. Na dzień 31.12.2010 r. wydatkowano kwotę 9.639.023,45 zł.

Je J

M J

Niezrealizowaną część dotacji w wysokości 50.876,55 zł zwrócono w dniu 07.01.2011 r. (WB 4/14).

Wydatki w rozdziale 85212 kształtowały się następująco:

L.p.	Rodzaj wydatku	Wydatkowana kwota
1.	Zasiłki rodzinne wraz z dodatkami	5.493.815,60
2.	Zasiłki pielęgnacyjne	2.112.318,00
3.	Świadczenia pielęgnacyjne	539.778,00
4.	Jednorazowa zapomoga z tytułu urodzenia dziecka	360.000,00
5.	Świadczenia z funduszu alimentacyjnego	740.519,59
6.	Składki na ubezpieczenie emerytalne i rentowe	113.091,84
7.	Obsługa	279.500,42
RAZEM		9.639.023,45

[Dowód: akta kontroli str.107]

– świadczenia rodzinne:

W ramach świadczeń społecznych MGOPS dokonuje wypłaty świadczeń rodzinnych zgodnie z ustawą o świadczeniach rodzinnych, a mianowicie: zasiłków rodzinnych wraz z dodatkami do zasiłków rodzinnych (dodatki z tytułu urodzenia dziecka, opieki nad dzieckiem w okresie korzystania z urlopu wychowawczego, samotnego wychowywania dziecka, kształcenia i rehabilitacji dziecka niepełnosprawnego, rozpoczęcia roku szkolnego, podjęcia przez dziecko nauki poza miejscem zamieszkania, wychowania dziecka w rodzinie wielodzietnej), zasiłków pielęgnacyjnych i świadczeń pielęgnacyjnych, a także świadczeń z funduszu alimentacyjnego, zgodnie z ustawą z dnia 7 września 2007 r. o pomocy osobom uprawnionym do alimentów (Dz. U. z 2009 r. Nr 1, poz. 7 ze zm.).

Na wypłatę zasiłków rodzinnych wraz z dodatkami wydatkowano kwotę 5.493.815,60 zł. MGOPS wydał łącznie 2.292 decyzje w sprawie zasiłku rodzinnego. Numery poszczególnym decyzjom są nadawane przez program według kolejności ich wydawania. Numeracja obejmuje wszystkie świadczenia rodzinne. Sprawy do kontroli wytypowano z listy wypłat za m-c 11/2010 r. Kontrolę przeprowadzono na próbie 35 decyzji.

J. J.

M. J.

Lp.	Wnioskodawca decyzja z dnia numer	Rodzaj przyznanego świadczenia
1.	A. M. Decyzja z 21.09.2010 nr MGOPS/ŚR/-8180/R- 01225/2010	Zasiłek rodzinny - 98,00 zł x 2 Dodatek z tytułu rozpoczęcia roku szkolnego 100,00 zł x1
2.	G. M. Decyzja z 22.10.2010 nr MGOPS/ŚR/-8180/R- 02401/2010	Zasiłek rodzinny - 91,00 zł x 1 Dodatek z tytułu rozpoczęcia roku szkolnego 100,00 zł x1
3.	G. E. Decyzja z 19.10.2010 nr MGOPS/ŚR/-8180/R- 02200/2010	Zasiłek rodzinny - 91,00 zł x 1 Dodatek z tytułu rozpoczęcia roku szkolnego 100,00 zł x1
4.	G. M. Decyzja z 12.10.2010 nr MGOPS/ŚR/-8180/R- 01843/2010	Zasiłek rodzinny - 91,00 zł x 1 Dodatek z tytułu rozpoczęcia roku szkolnego 100,00 zł x1
5.	G. G. Decyzja z 04.10.2010 nr MGOPS/ŚR/-8180/R- 01591/2010	Zasiłek rodzinny - 91,00 zł x 2 Dodatek z tytułu rozpoczęcia roku szkolnego 100,00 zł x 2
6.	G. K Decyzja z 21.09.2010 nr MGOPS/ŚR/-8180/R- 01233/2010	Zasiłek rodzinny - 91,00 zł x 1 Dodatek z tytułu rozpoczęcia roku szkolnego 100,00 zł x 1
7.	G. S. Decyzja z 02.11.2010 nr MGOPS/ŚR/-8180/R- 02720/2010	Zasiłek rodzinny - 68,00 zł x 1
8.	H. K. Decyzja z 18.10.2010 nr MGOPS/ŚR/-8180/R- 02136/2010	Zasiłek rodzinny - 91,00 zł x 1 Dodatek z tytułu rozpoczęcia roku szkolnego 100,00 zł x 1
9.	H. S. Decyzja z 21.09.2010 nr MGOPS/ŚR/-8180/R- 01216/2010	Zasiłek rodzinny - 91,00 zł x 1 Dodatek z tytułu rozpoczęcia roku szkolnego 100,00 zł x 1
10.	J. G. Decyzja z 20.09.2010 nr MGOPS/ŚR/-8180/R- 01144/2010	Zasiłek rodzinny - 68,00 zł x 2
11.	J. H. Decyzja z 23.09.2010 nr MGOPS/ŚR/-8180/R- 01321/2010	Zasiłek rodzinny - 91,00 zł x 2 Dodatek z tytułu rozpoczęcia roku szkolnego 100,00 zł x 2

Je J

mu d

12.	J. R. Decyzja z 20.10.2010 nr MGOPS/ŚR/-8180/R- 02283/2010	Zasiłek rodzinny - 91,00 zł x 2
13.	K. J. Decyzja z 15.10.2010 nr MGOPS/ŚR/-8180/R- 02081/2010	Zasiłek rodzinny - 91,00 zł x 1 Dodatek z tytułu rozpoczęcia roku szkolnego 100,00 zł x 1
14.	K. K. Decyzja z 14.10.2010 nr MGOPS/ŚR/-8180/R- 02036/2010	Zasiłek rodzinny - 68,00 zł x 1 Dodatek z tytułu rozpoczęcia roku szkolnego 100,00 zł x 1
15.	K. A. Decyzja z 02.11.2010 nr MGOPS/ŚR/-8180/R- 02712/2010	Zasiłek rodzinny - 91,00 zł x 3 Dodatek z tytułu rozpoczęcia roku szkolnego 100,00 zł x 3 Dodatek na kształcenie i rehabilitację dziecka niepełnosprawnego 80,00 zł x 1 Dodatek dla rodziny wielodzietnej 80,00 zł
16.	K. P. Decyzja z 08.10.2010 nr MGOPS/ŚR/-8180/R- 02746/2010	Zasiłek rodzinny - 68,00 zł x 1
17.	K. B. Decyzja z 20.09.2010 nr MGOPS/ŚR/-8180/R- 01157/2010	Zasiłek rodzinny - 91,00 zł x 1 Dodatek z tytułu rozpoczęcia roku szkolnego 100,00 zł x 2
18.	K. M. Decyzja z 22.09.2010 nr MGOPS/ŚR/-8180/R- 01262/2010	Zasiłek rodzinny - 91,00 zł x 1 Dodatek z tytułu rozpoczęcia roku szkolnego 100,00 zł x 1
19.	K.J. Decyzja z 28.09.2010 nr MGOPS/ŚR/-8180/R- 01429/2010	Zasiłek rodzinny - 91,00 zł x 2 Dodatek z tytułu rozpoczęcia roku szkolnego 100,00 zł x 2
20.	K. A. Decyzja z 21.10.2010 nr MGOPS/ŚR/-8180/R- 02317/2010	Zasiłek rodzinny - 68,00 zł x 1
21.	L. A. Decyzja z 04.11.2010 nr MGOPS/ŚR/-8180/R- 02784/2010	Zasiłek rodzinny - 91,00 zł x 1 Dodatek z tytułu rozpoczęcia roku szkolnego 100,00 zł x 1
22.	L. M. Decyzja z 14.10.2010 nr MGOPS/ŚR/-8180/R-	Zasiłek rodzinny - 91,00 zł x 1 Dodatek z tytułu rozpoczęcia roku szkolnego

Je J

Mi

	02020/2010	100,00 zł x 1
23.	L.M. Decyzja z 01.10.2010 nr MGOPS/ŚR/-8180/R- 01566/2010	Zasiłek rodzinny - 91,00 zł x 2 Dodatek z tytułu rozpoczęcia roku szkolnego 100,00 zł x
24.	Ł. K. Decyzja z 25.10.2010 nr MGOPS/ŚR/-8180/R- 02470/2010	Zasiłek rodzinny - 91,00 zł x 1 68,00 zł x 1 Dodatek z tytułu rozpoczęcia roku szkolnego 100,00 zł x 1
25.	Ł. A. Decyzja z 27.09.2010 nr MGOPS/ŚR/-8180/R- 01416/2010	Zasiłek rodzinny - 68,00 zł x 1
26.	A. M. Decyzja z 13.10.2010 nr MGOPS/ŚR/-8180/R- 01919/2010	Zasiłek rodzinny - 68,00 zł x 1
27.	M. B. Decyzja z 24.09.2010 nr MGOPS/ŚR/-8180/R- 01256/2010	Zasiłek rodzinny - 68,00 zł x 1
26.	M. A. Decyzja z 12.11.2010 nr MGOPS/ŚR/-8180/R- 02966/2010	Zasiłek rodzinny - 91,00 zł x 1 Dodatek z tytułu rozpoczęcia roku szkolnego 100,00 zł x 1
27.	M. M. Decyzja z 15.11.2010 nr MGOPS/ŚR/-8180/R- 02982/2010	Zasiłek rodzinny - 91,00 zł x 2 Dodatek z tytułu rozpoczęcia roku szkolnego 100,00 zł x 2
28.	M. K. Decyzja z 20.09.2010 nr MGOPS/ŚR/-8180/R- 01485/2010	Zasiłek rodzinny - 91,00 zł x 1 Dodatek z tytułu rozpoczęcia roku szkolnego 100,00 zł x 1
29.	M. K. Decyzja z 24.09.2010 nr MGOPS/ŚR/-8180/R- 01382/2010	Zasiłek rodzinny - 98,00 zł x 1
30.	M. S. Decyzja z 21.09.2010 nr MGOPS/ŚR/-8180/R- 01237/2010	Zasiłek rodzinny - 91,00 zł x 1 Dodatek z tytułu rozpoczęcia roku szkolnego 100,00 zł x 1
31.	M. M. Decyzja z 22.10.2010 nr MGOPS/ŚR/-8180/R- 02427/2010	Zasiłek rodzinny - 68,00 zł x 1
32.	M. M.	Zasiłek rodzinny -

Je J

M J

	Decyzja z 10.11.2010 nr MGOPS/ŚR/-8180/R- 02928/2010	91,00 zł x 1 Dodatek z tytułu rozpoczęcia roku szkolnego 100,00 zł x 1
33.	M. B. Decyzja z 11.10.2010 nr MGOPS/ŚR/-8180/R- 01895/2010	Zasiłek rodzinny - 91,00 zł x 1 Dodatek z tytułu rozpoczęcia roku szkolnego 100,00 zł x 1 Dodatek z tytułu podjęcia przez dziecko nauki poza miejszem zamieszkania 50,00 zł
34.	N. A. Decyzja z 22.10.2010 nr MGOPS/ŚR/-8180/R- 02433/2010	Zasiłek rodzinny - 98,00 zł x 1 Dodatek z tytułu rozpoczęcia roku szkolnego 100,00 zł x 1 Dodatek z tytułu podjęcia przez dziecko nauki poza miejszem zamieszkania 50,00 zł x 1
35.	N.S. Decyzja z 15.11.2010 nr MGOPS/ŚR/-8180/R- 02981/2010	Zasiłek rodzinny - 68,00 zł x 1

Wypłaty zasiłków świadczeniobiorcom wymienionym w tabeli dokonano listą numer 2010-0283 za m-c listopad 2010 r. na kwotę 66.377,00 zł.

Przedłożona do kontroli lista wypłat posiadała cechy określone w art. 21 ustawy *o rachunkowości*, zawierała zapis o sprawdzeniu pod względem merytorycznym, formalnym i rachunkowym. Posiadała podpisy Głównej Księgowej, Księgowej, Kierownika Sekcji Świadczeń Rodzinnych oraz Dyrektora MGOPS. Zawierała informację, że wydatek zgodny jest z planem finansowym. Dokonano wstępnej kontroli zgodności operacji gospodarczej i finansowej z planem finansowym oraz kontroli kompletności i rzetelności dokumentów.

Wydatki zostały zakwalifikowane do prawidłowej pozycji klasyfikacji budżetowej w dziale 852, rozdział 85212 §3110, zgodnie z rozporządzeniem w *sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych*.

– świadczenia pielęgnacyjne

Ogółem w 2010r. wydano 49 decyzji przyznających prawo do otrzymania świadczenia. Kontrolę przeprowadzono na próbie 3 decyzji przyznających prawo do świadczeń pielęgnacyjnych. Zastosowano interwał : P - 9, I - 18

Ju J

mt

[Dowód: akta kontroli str.95-96]

W 2010r. na świadczenia pielęgnacyjne wydatkowano kwotę 539.778,00 zł, wydatki zakwalifikowano z rozdziału 85212 § 3110.

L.p.	Imię i nazwisko	Nr decyzji/data	wniosek /data	Okres	kwota	składki		
						zdr.	rent	emer.
1.	J**G**	MGOPS/ŚR/ 81821/ŚP/01954/2010, iden:707, 13.10.2010r.	1368/10 29.09.10	01.11.2010 – czas nieokreślony	520,00	46,80	31,20	101,50
2.	D**G**	MGOPS/ŚR/ 81821/ŚP/02376/2010, iden:177, 21.10.2010r.	720A/10/M 13.09.2010	01.11.2010 – 30.06.2011	520,00	-	31,20	101,50
3.	M**Ł**	MGOPS/ŚR/ 81821/ŚP/03260/2010, iden:2264, 06.12.2010r.	1853/10 24.11.2010	czas nieokreślony	520,00	93,60	62,40	203,01

1. poz. 1 wypłaty kwoty 520,00 zł dokonano z listy na kwotę 7.548,00 zł, poz. 6, do wypłaty 851,00zł (WB 224,poz.6 z 15.11.2010r.) oraz składki w kwocie 179,50 zł, wykaz na kwotę 10.027,77 zł, poz.15,WB 234,poz.2, przelew 29.11.2010r.

2. poz. 2 wypłaty kwoty 520,00 zł dokonano z listy na kwotę 51.359,00 zł, poz. 64, do wypłaty 1.277,00 zł (WB 231,poz. 5/3 z 24.11.2010r.), oraz składki w kwocie 132,70 zł, wykaz na kwotę 10.027,77 zł, poz.18,WB 234,poz.2, przelew 29.11.2010r.

3. poz. 3 wypłaty kwoty 520,00 zł dokonano z listy na kwotę 4.991,00 zł, poz. 10, do wypłaty 1.040,00 zł (RK 3/12/10, poz.32/2 z 30.12.2010r.) oraz składki w kwocie 359,01 zł, wykaz na kwotę 12.270,46 zł, poz.40,WB 256, poz.3, przelew 30.12.2010r.

Składki na ubezpieczenie społeczne odprowadzано w terminie określonym w ustawie o systemie ubezpieczeń społecznych z dnia 13 października 1998r. *o systemie ubezpieczeń społecznych* (Dz. U. z 2009, Nr 205, poz.1585 ze zm.).

Składki na ubezpieczenie zdrowotne odprowadzано w terminie określonym w ustawie z dnia 27 sierpnia 2004 r. *o świadczeniach opieki zdrowotnej finansowanych ze środków publicznych* (Dz. U. z 2008, Nr 164, poz. 1027 ze zm.).

– zasiłek pielęgnacyjny

Ogółem w 2010r. wydano 351 decyzji przyznających prawo do otrzymania świadczenia. Kontrolę przeprowadzono na próbie 12 decyzji przyznających prawo do świadczeń pielęgnacyjnych. Zastosowano interwał P-13, I - 30).

[Dowód: akta kontroli str. 95-96]

W 2010r. na zasiłki pielęgnacyjne wydatkowano kwotę 2.112.318,00 zł, wydatki zakwalifikowano z rozdziału 85212 § 3110.

L.p.	Imię i nazwisko	Nr decyzji/data	wniosek /data	Okres	kwota
1.	R**M**	MGOPS/ŚR/ 81820/P/00136/2010, iden:3911, 25.01.2010	2127/10 22.01.2010	01.01.2010- 31.01.2012	153,00
2.	E** Z**	MGOPS/ŚR/ 81820/P/00186/2010, iden:4081, 03.02.2010	2064/10 11.01.2010	01.09.2009- 31.12.2011	153,00
3.	A**K**	MGOPS/ŚR/ 81820/P/00411/2010, iden:5165, 25.03.2010	2312/10 25.03.2010	01.02.2010 29.02.2012	153,00
4.	G**K**	MGOPS/ŚR/ 81820/P/00411/2010, iden:5109, 09.02.2010	2191/10 08.02.10	01.02.2010 czas nieokreślony	153,00
5.	V**Ch**	MGOPS/ŚR/ 81820/P/00761/2010, iden:1815, 24.06.2010	2646/2010 21.06.10	01.06.2010 30.11.2012	153,00
6.	M** Sz**	MGOPS/ŚR/ 81820/P/00852/2010, iden:1571, 26.07.2010	2640/2009/ 2010 26.07.2010	01.06.2010 - czas nieokreślony	153,00
7.	G** A**	MGOPS/ŚR/ 81820/P/03291/2010, iden:5435, 08.12.2010	1947/10 8.12.2010	01.11.2010 - 31.12.2014	153,00
8.	K**T**	MGOPS/ŚR/ 81820/P/0081/2010, iden:5273, 12.07.2010	2605/10 05.07.2010	01.07.2010 czas nieokreślony	153,00
9.	P** P**	MGOPS/ŚR/ 81820/P/00921/2010, iden:5307, 05.08.2010	12.08.2010	01.05.2010 31.05.2010	153,00
10.	K** B**	MGOPS/ŚR/ 81820/P/03235/2010, iden:5427, 02.12.2010	1877 26.11.2010	01.11.2010 czas nieokreślony	153,00

Je

Handwritten signature

11.	L** G**	MGOPS/ŚR/ 81820/P/03206/2010, iden:4061, 01.12.2010r	1901/10 01.12.2010	01.10.2010 – 30.11.2010	153,00
12.	N** W**	MGOPS/ŚR/ 81820/P/03171/2010, iden:5416, 26.11.2010	1858/10 24.11.2010	01.09.2010 czas nieokreślony	153,00

1. kwotę 153,00 zł wypłacono z listy na kwotę 11.626,00 zł, poz. 26, w łącznej kwocie 306,00 zł w tym: 153,00 zł wyrównanie za miesiąc styczeń 2010r. (WB 32 poz.9-10 z 16.02.2010r.).

2. kwotę 153,00 zł wypłacono z listy na kwotę 125.658,00 zł, poz. 2, w łącznej kwocie 1.802,00 zł w tym: 918,00 zł (153,00 zł x 6) wyrównanie za miesiąc wrzesień/2009r. – styczeń/2010r., oraz świadczenie pielęgnacyjne w kwocie 884,00 zł (decyzja nr MGOPS/ŚR/ 81821/ŚP/00187/2010 z 3.02.2010r. (WB 35 poz. 18/13 z 18.02.2010r.).

3. kwotę 153,00 zł wypłacono z listy na kwotę 7.885,40 zł, poz. 10, w łącznej kwocie 306,00 zł w tym: 153,00 zł wyrównanie za miesiąc luty 2010r. (WB 62 poz.8/1 z 26.03.2010r.).

4. kwotę 153,00 zł wypłacono z listy na kwotę 16.218,00 zł, poz. 32, (WB 34 poz.7/1 z 17.02.2010r.).

5. kwotę 153,00 zł wypłacono z listy na kwotę 31.060,00 zł, poz. 25, w łącznej kwocie 306,00 zł w tym: 153,00 zł wyrównanie za miesiąc czerwiec 2010r. (WB 139 poz. 4 z 19.07.2010r.).

6. kwotę 153,00 zł wypłacono z listy na kwotę 120.371,00 zł, poz. 373, w łącznej kwocie 459,00 zł w tym: 306,00,00 zł wyrównanie za miesiąc czerwiec, lipiec 2010r. (WB 163 poz.310 z 19.08.2010r.).

7. kwotę 153,00 zł wypłacono z listy na kwotę 27.999,00 zł, poz. 24, w łącznej kwocie 306,00 zł w tym: 153,00 zł wyrównanie za miesiąc listopad 2010r. (WB 246, poz. 7/2 z 15.12.2010r.).

8. kwotę 153 wypłacono z listy na kwotę 14.994,00 zł, poz. 88 (WB 138, poz.8/3 z 16.07.2010r.).

9. kwotę 153,00 zł dokonano z listy na kwotę 16.371,00 zł, poz. 69, w łącznej kwocie 612,00 zł w tym wyrównanie za miesiąc V-VII(WB 63, poz.9/3 z 20.08.2010r.).

J *J*

M
g

10. kwotę 153,00 zł wypłacono z listy na kwotę 27.999,00 zł, poz. 8, w łącznej kwocie 306,00 zł w tym: 153,00,00 zł wyrównanie za miesiąc listopad 2010r. (WB 246 poz. 7/1 z 23.12.2010r.).

11. kwotę 153,00 zł wypłacono z listy na kwotę 135.431,00 zł, poz. 105, w łącznej kwocie 881,00 zł w tym: 459,00,00 zł wyrównanie za miesiąc październik - grudzień 2010r. (WB 249, poz.1/12 poz. 9/3 z 20.012.2010r.).

12. kwotę 153,00 zł wypłacono z listy na kwotę 27.999,00 zł, poz. 89, w łącznej kwocie 612,00 zł w tym: 459,00 zł wyrównanie za miesiąc wrzesień - listopad 2010r. (WB 246, poz. 7/2 z 23.12.2010r.).

– świadczenia z funduszu alimentacyjnego

W okresie objętym kontrolą łączna kwota wypłaconych świadczeń z Funduszu Alimentacyjnego wyniosła 740.519,59 zł.

W 2010 r. MGOPS wydał 259 decyzji w sprawie świadczeń z funduszu alimentacyjnego. Decyzje wydano od numeru 425 do 684. Kontrolę przeprowadzono na próbie 12 decyzji. (Zastosowano interwał P-1 , I-20).

Lp.	Wnioskodawca	Numer decyzji	Ilość osób uprawn.	Kwota świadczenia na osobę uprawnioną	Łączna kwota do wypłaty
1.	E.N.	dec/2010-01-26/425	1	450,00 zł od 01.01.2010 do 30.09.2010	450,00 zł wypłacono listą nr lw/2010-02-12/004 z dnia 12.02.2010 r. – przelew bankowy.
2.	I. W.	dec/2010-04-15/445	1	450,00 zł od 01.04.2010 do 30.09.2010	450,00 zł wypłacono listą nr lw/2010-04-15/007 z dnia 23.04.2010 r. – gotówka.
3.	M. Ś.	dec/2010-05-13/465		-	brak prawa do wypłaty
4.	A. M.	dec/2010-07-13/485	1	10,32 zł za 31.05.2010 r. 320,00 zł od 01.06.2010 do 30.06.2010 500,00 zł od 01.07.2010 do 30.09.2010	830,32 zł wypłacono listą nr lw/2010-07-15/014 z dnia 23.07.2010 r. – gotówka.

5.	J. H.	dec/2010-09-15/505		-	brak prawa do wypłaty (uchylono decyzję z dnia 21.10.2009 r.)
6.	K.D.	dec/2010-09-21/525	1	250,00	250,00 zł wypłacono listą nr lw/2010-10-19/023 z dnia 25.10.2010 r. – gotówka.
7.	L. R.	dec/2010-09-28/545	4	300,00 300,00 200,00 200,00	1000,00 zł wypłacono listą nr lw/2010-10-19/024 z dnia 19.10.2010 r. – przelew bankowy.
8.	J. W.	dec/2010-10-01/565	2	300,00 300,00	600,00 zł wypłacono listą nr lw/2010-10-19/024 z dnia 19.10.2010 r. – przelew bankowy,
9.	K. S.	dec/2010-10-08/585	1	500,00	500,00 zł wypłacono listą nr lw/2010-10-19/023 z dnia 25.10.2010 r. – gotówka.
10.	E. W.	dec/2010-10-12/605	1	350,00	350,00 zł wypłacono listą nr lw/2010-10-19/024 z dnia 19.10.2010 r. – przelew bankowy,
11.	M. K.	dec/2010-09-15/625	1	200,00	200,00 zł wypłacono listą nr lw/2010-10-19/024 z dnia 19.10.2010 r. – przelew bankowy,
12.	K. K.	dec/2010-10-18/645	1	250,00	250,00 zł wypłacono listą nr lw/2010-10-19/024 z dnia 19.10.2010 r. – przelew bankowy,
13.	D. P.	dec/2010-11-04/665	2	350,00	700,00 zł wypłacono listą nr lw/2010-11-15/029 z dnia 15.11.2010 r. – przelew bankowy,

- 1) Świadczenie wypłacono listą nr lw/2010-02-12/004 z dnia 12.02.2010 r. – przelew bankowy.
- 2) Świadczenie wypłacono listą nr lw/2010-04-15/007 z dnia 23.04.2010 r. – gotówka.
- 3) brak prawa do wypłaty.
- 4) Świadczenie wypłacono listą nr lw/2010-07-15/014 z dnia 23.07.2010 r. – gotówka.

Je

Mi

- 5) brak prawa do wypłaty.
- 6) Świadczenie wypłacono listą nr lw/2010-10-19/023 z dnia 25.10.2010 r. – gotówka.
- 7) Świadczenie wypłacono listą nr lw/2010-10-19/024 z dnia 19.10.2010 r. – przelew bankowy.
- 8) Świadczenie wypłacono listą nr lw/2010-10-19/024 z dnia 19.10.2010 r. – przelew bankowy,
- 9) Świadczenie wypłacono listą nr lw/2010-10-19/023 z dnia 25.10.2010 r. – gotówka.
- 10) Świadczenie wypłacono listą nr lw/2010-10-19/024 z dnia 19.10.2010 r. – przelew bankowy,
- 11) Świadczenie wypłacono listą nr lw/2010-10-19/024 z dnia 19.10.2010 r. – przelew bankowy,
- 12) Świadczenie wypłacono listą nr lw/2010-10-19/024 z dnia 19.10.2010 r. – przelew bankowy,
- 13) Świadczenie wypłacono listą nr lw/2010-11-15/029 z dnia 15.11.2010 r. – przelew bankowy.

Przedłożone do kontroli listy wypłat posiadały cechy określone w art. 21 ustawy *o rachunkowości*, zawierały zapisy o sprawdzeniu pod względem merytorycznym, formalnym i rachunkowym. Posiadały podpisy Głównej Księgowej, księgowej oraz dyrektora MGOPS. Posiadały informację, że wydatek zgodny jest z planem finansowym. Dokonano wstępnej kontroli zgodności operacji gospodarczej i finansowej z planem finansowym oraz kontroli kompletności i rzetelności dokumentów.

b) rozdział 85214 *Zasiłki i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe*, dotację otrzymano w kwocie 130.224,00. Łączne wydatki wyniosły 392.043,72 zł w tym: z dotacji 130.181,93, z budżetu gminy 261.861,79 zł.

[Dowód akta kontroli str. 87]

Niewykorzystaną kwotę dotacji 42,07 zł (WB 4/12 – 07.01.2011r.), przekazano na rachunek bieżący dochodów dysponenta głównego - Wojewody Wielkopolskiego z zachowaniem terminu określonego w art. 168 ust. 1 ustawy *o finansach publicznych*.

W 2010r. wydano decyzje dla 129 osób. Kontrolę przeprowadzono na próbie 11 decyzji przyznających prawo do zasiłku okresowego. Dobór próby wg wykazu sporządzonego przez MOPS, zastosowano interwał P - 8, I - 20).

– zasiłki okresowe

L.p.	Imię i nazwisko	Nr decyzji/data	Podanie /data	Liczba miesięcy	Okres	Kwota
1.	B**R**	MGOPS/SS/8123/2227/2010 02.09.2010	5681 20.08.10	2	01.09.10- 30.09.10, 01.10.10- 31.10.10	238,50 238,50
2.	A**Cz**	MGOPS/SS/8123/430/2010 17.02.2010	876 10.02.10	2	01.02.10- 28.02.10, 01.03.10- 31.03.10	138,50 138,50
3.	A**G**	MGOPS/SS/8123/901/2010 01.04.2010	1939 23.03.10	2	01.04.10- 30.04.10, 01.05.10- 31.05.10	238,50 238,50
4.	M**J**	MGOPS/SS/8123/265/2010 02.02.2010	394 19.01.10	2	01.02.10- 28.02.10, 01.03.10- 31.03.10	306,00 306,00
5.	K**Z**	MGOPOS/SS/8123/146/2010 14.01.2010	9078 30.12.09	2	01.01.10- 31.01.10 01.02.10- 28.02.10	119,25 119,25
6.	R**K**	MGOPOS/SS/8123/2538/2010 22.09.2010	6244 08.09.10	2	01.09.10- 30.09.10, 01.10.10- 31.10.10	167,59 167,59
7.	M**J**	MGOPS/SS/8123/269/2010 03.02.2010	473 22.01.10	2	01.02.10- 28.02.10, 01.03.10- 31.03.10	414,18 414,18
8.	A**O**	MGOPOS/SS/8123/103/2010 15.01.2010	167 11.01.10	2	01.01.10- 31.01.10, 01.02.10- 28.02.10	273,46 273,46
9.	P**T**	MGOPS/SS/8123/1329/2010 24.05.2010	2905 05.05.10	2	01.05.10- 31.05.10, 01.06.10- 30.06.10	251,00 251,00
10.	M**S**	MGOPS/SS/8123/149/2010 21.01.2010	196 11.01.10	2	01.01.10- 31.01.10, 01.02.10- 28.02.10	334,00 334,00
11.	A**T**	MGOPS/SS/8123/3033/2010 10.11.2010	7866 25.10.10	2	01.11.10- 30.11.10, 01.12.10- 31.12.10	232,00 232,00

Wyszczególnione w tabeli pozycje wypłacono:

1) kwotę 238,50 zł w dniu 27 września 2010r.(RK 3/09/10, poz.27/2, li1sta nr 335/2010 z 27.09.10 na kwotę 7.631,56 zł, poz. 1), 27 października 2010r. (RK 3/10/10, poz.11/3, lista nr 386/2010 z 27.10.10, na kwotę 12.225,67 zł poz.3).

Je J

[Handwritten signature]

2) kwotę 138,50 zł w dniu 26 lutego 2010r. (RK 6/2010,poz.24/1, lista nr 70/2010 z 26.02.2010, na kwotę 3.588,70 zł, poz.5), 17 maja 2010r. (RK 14/2010,poz.12/1, lista nr 187/2010 z 17.05.10, na kwotę 1.427,50 zł poz.3).

3) kwotę 238,50 zł w dniu 15 kwietnia 2010r. (Rk 11/2010,poz.15/1, lista nr 136/2010 z 15.04.10, na kwotę 2.345,87 zł, poz.5), 17 maja 2010r. (RK 14/2010,poz.12/1, lista nr 187/2010 z 17.05.10, na kwotę 1.427,50 zł poz.3).

4) kwotę 306,00 zł w dniu 15 lutego 2010r. (Rk 5/2010 poz.1012, lista nr 48/2010, na kwotę 12.907,98 zł poz.14).

5) kwotę 119,25 zł w dniu 27 stycznia 2010r. (Rk 3/2010, poz.9/1, lista nr 29/2010, na kwotę 8.769,92 zł poz.12, WB 0018).

6) kwotę 167,59 zł w dniu 27 września 2010r. (Rk 3/09/10, poz.13,WB WB 190, lista nr /2010, na kwotę 7.631,56 zł, poz.13).

7) kwotę 414,18 zł w dniu 15 lutego 2010r. (WB 0032, poz., lista nr 1na kwotę 12.907,98 zł).

8) kwotę 273,46 zł w dniu 15 lutego 2010r. (Rk 5/2010 poz.1012, lista nr 48/2010, na kwotę 12.907,98 zł poz.33).

9) kwotę 251,00 zł w dniu 27 maja 2010r. (Rk 15/2010, poz.20/1, lista nr 207/2010r. na kwotę 7.051,24 zł, poz.19, oraz w dniu 24.06.(Rk 3/06/10, poz.18/2, lista nr 246/2010, na kwotę 6.906,41 zł poz.4),

10)kwotę 334,00 zł w dniu 15 lutego 2010r. (RK 5/2010 poz.1012, lista nr 48/2010, na kwotę 12.907,98 zł poz.42).

11)kwotę 232,00 zł w dniu 25 listopada 2010r. (Rk nr 3/11/10, poz.26/3, lista nr 419/2010, na kwotę 15.999,27 zł z 25.11.2010r.poz.55), 27 grudnia 2010 (Rk nr 3/12/10, poz.11/4, lista nr 481/2010 z 27.12.2010r. na kwotę 14.746,11 zł poz.55)

c) rozdział 85216 - *Zasiłki stałe*, Miejsko Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej otrzymał dotację w kwocie 1.217.138,00 zł. Na dzień 31.12.2010r. wydatkowano 1.200.352,39 zł Niewykorzystaną kwotę dotacji 16.785,61 zł (WB 4/13 – 07.01.2011r.), przekazano na rachunek bieżący dochodów dysponenta głównego - Wojewody Wielkopolskiego z zachowaniem terminu określonego w art. 168 ust. 1 ustawy *o finansach publicznych*. Udziału własnego gminy w proporcjach wskazanych w art. 128, ust.2 ustawy o finansach publicznych nie stwierdzono.

Kontroli poddano 11 decyzji, dobór próby – z użyciem stałego interwału, gdzie $P = 7$, $I = 13$ z raportu świadczeń MGOPS.

49

– zasiłki stałe:

L.p	Imię Nazwisko	Nr decyzji data	Podanie /data	okres	kwota
1	B**B**	MGOPS/SŚ/8122/889/ 2010, 26.03.2010	210 12.01.201	08.01.10- 31.01.10, 01.02.10- 30.04.12	343,74 324,00
2	R**Cz**	MGOPS/SŚ/8122/393/ 2010, 15.02.2010	zmieniająca	01.02.10- 31.03.10	188,97
3	M**D**	MGOPS/SŚ/8122/1294/20 10, 21. 05.03.2010	2553 16.04.2010	01.04.10- 30.04.15 w tym: 01.04.10- 31.12.10	324,00
4	G**M**	MGOPS/SŚ/8122/1044/20 10, 21.05.2010	zmieniająca	01.04.10- 31.12.10	117,25
5	C**K**	MGOPS/SŚ/8122/1463/20 10, 15.06.2010	3628 07.06.2010	01.06.10- 31.03.15	324,00
6.	Z**K**	MGOPS/SŚ/8122/3315/20 10, 10.12.2010	9093 07.12.2010	01.12.10 30.09.11 01.10.11- 12.10.11	412,91 159,84
7.	M**M**	MGOPS/SŚ/8122/1027/20 10, 14.04.2010	2425 12.04.2010	01.04.10 30.04.12	444,00
8.	P**P**	MGOPS/SŚ/8122/195/ 2010, 25.01.2010	350 18.01.2010	01.01.10- 31.01.13	444,00
9.	E**R**	MGOPS/SŚ/8122/3164/20 10, 24.11.2010	8642 22.11.2010	01.11.10 - 31.10.15	324,00
10.	P**R**	MGOPS/SŚ/8122/842/ 2010, 23.03.2010	1901 22.03.2010	01.03.10- 31.03.13	444,00
11.	D**Sz**	MGOPS/SŚ/8122/2009/20 10, 23.08.2010			
12.	M**W**	MGOPS/SŚ/8122/698/ 2010, 11.03.2010	1163 19.02.10	01.02.10- 28.02.11	76,15

Wyszczególnione w tabeli pozycje wypłacono:

J J

M

1) kwotę 343,74,00 zł wypłacono z listy nr 124/2010 z 01.04.2010 na kwotę 991,74 zł, poz. 1 w łącznej kwocie 991,74 zł w tym: 324,00 zł wyrównanie za miesiąc luty, marzec (Rk 10/2010 poz.33/1 z 10.04.2010r., WB 0066), kwotę 324,00zł za miesiąc kwiecień wypłacono z list nr 150/2010 z 20.04.2010r. na kwotę 33.755,14 zł, poz.7 (Rk nr 11/2010,poz.27/1, WB 0077).

2) kwotę 188,97 zł wypłacono z listy nr 58/2010 z 18.02.2010 na kwotę 32.005,10 zł, poz. 1 (Rk.5/2010, poz.23, WB0035).

3) kwotę 324,00 zł wypłacono z listy nr 200/2010 z 21.05.2010 na kwotę 648,00 zł, poz. 1 w łącznej kwocie 648,00zł w tym: 324,00 zł wyrównanie za miesiąc kwiecień (WB 100 poz.2 z 24.05.2010r.).

4) kwotę 117,25zł wypłacono z listy nr 240/2010 z 16.06.2010 na kwotę 24.927,98 zł, poz. 52 (WB 118 poz.11/1 z 18.06.2010r.).

5) kwotę 324,00 zł wypłacono z listy nr 240/2010 z 16.06.2010 na kwotę 24.927,98 zł, poz. 28 (WB 118 poz.11/1 z 18.06.2010r.).

6) kwotę 412,91 zł wypłacono z listy nr 466/2010 z 20.12.2010 na kwotę 36.362,38 zł, poz. 86 (Rk 2/12/2010 poz.46/4 z 20.12.2010r., WB 0249).

7) kwotę 444,00zł wypłacono z listy nr 152/2010 z 21.04.2010 na kwotę 23.814,05 zł, poz. 4 (Rk 11/2010 poz.37 z 21.04.2010r., WB 0078).

8) kwotę 324,00 zł wypłacono z listy nr 27/2010 z 26.01.2010 na kwotę 444,00 zł, poz. 1, (WB 0017, poz.5/1).

9) kwotę 324,00 zł wypłacono z listy nr 424/2010 z 30.11.2010 na kwotę 1.075,70 zł, poz. 3, (Rk 3/11/10 poz.47/2 WB 0235).

10)kwotę 444,00 zł wypłacono z listy nr 120/2010 z 26.03.2010 na kwotę 1.186,63 zł, poz. 3, (Rk 9/2010 poz.22/1 z 26.03.2010r., WB 0062).

11)Kwotę 972,00 zł wypłacono z listy nr 305/2010 z 25.08.2010 na kwotę 972,00 zł, poz. 1, (WB 0171, poz.4).

12)kwotę 76,15 zł wypłacono z listy nr 104/2010 z 19.03.2010 na kwotę 22.726,43 zł, poz. 57, w łącznej kwocie 152,30zł w tym: 76,15 zł wyrównanie za miesiąc luty (Rk 8/2010 poz.40/2, WB 0057 z 19.03.2010).

W sprawie braku decyzji wyszczególnionej w pozycji nr 8 tabeli wyjaśnienie złożyła Urszula Walczk - st. pracownik socjalny(...)wypłata zasiłku stałego dot. Pana Sz**D**

Przez tut. Ośrodek realizowana była na podstawie decyzji wydanej przez Gorzowskie Centrum Pomocy Rodzinie i Polityki Społecznej z dnia 13.07.201r., nr 8122ST/010788/2010 oraz comiesięcznych not obciążeniowych. Nadmieniam, że na liście - zestawienie zbiorcze -

znalazł się numer naszej decyzji, ponieważ dla dokonania wydatku z naszej strony musieliśmy wpisać decyzje w program komputerowy.”

[Dowód: akta kontroli str. 108]

Przedłożone do kontroli dowody księgowe listy wypłat, wykazy zawierały zapisy o sprawdzeniu pod względem merytorycznym, formalnym i rachunkowym wraz z podpisem Głównego Księgowego oraz Dyrektora MGOPS. Wydatki zostały zakwalifikowane do prawidłowej pozycji klasyfikacji budżetowej zgodnie z rozporządzeniem w sprawie *szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych*. Decyzje wydano terminowo.

Sprawdzono terminowość odprowadzanych składek na ubezpieczenie zdrowotne od podopiecznych (zasiłki stałe) MGOPS wyszczególnionych w ww. tabeli:

- poz. 1, B**B** kwotę zł 118,42 w tym: 30,94 (styczeń) + 3 x 29,16 zł (miesiąc luty, marzec, kwiecień) zapłacono 26.11.2011r. na podstawie listy nr 166/2010, poz.12, WB 83, poz.6,
- poz. 3, D**M**, kwotę 29,16 zł zapłacono 29.11.2010r. na podstawie listy nr 245/2010, poz. 59, WB 234, poz. 312,
- poz. 4, G**M**, kwotę 39,96 zł zapłacono 29.11.2010r. na podstawie listy nr 245/2010, poz. 80, WB 234, poz. 312,
- poz. 5, C**K**, kwotę 29,16 zł zapłacono 29.11.2010r. na podstawie listy nr 245/2010, poz.102, WB 234, poz. 312,
- poz. 6, Z**K** kwotę 37,16 zł zapłacono 28.12.2011r. na podstawie listy nr 489/2010, poz.124, WB 257, poz. 18
- poz. 7, M**M** kwotę 39,96 zł zapłacono 28.12.2011r. na podstawie listy nr 489/2010, poz.124, WB 257, poz. 144,
- poz. 8, P**P**, kwotę 39,96 zł zapłacono 29.11.2011r. na podstawie listy nr 245/2010, poz.157, WB 234, poz. 314,
- poz. 9, E**R** kwotę 39,96 zł zapłacono 29.11.2010r. na podstawie listy nr 245/2010, poz.172, WB 234, poz. 314,
- poz. 10, P**R** kwotę 39,96 zł zapłacono 29.11.2010r. na podstawie listy nr 245/2010, poz. 190, WB 234, poz. 314,
- poz. 12, M**W** kwotę 6,85 zł zapłacono 29.11.2010r. na podstawie listy nr 245/2010, poz.231, WB 234, poz. 315.

Je J

52 *Mi K*

Składki na ubezpieczenie zdrowotne odprowadzано w terminie określonym w art. 87 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2004 r. o świadczeniach opieki zdrowotnej finansowanych ze środków publicznych (Dz. U. z 2008 r. Nr 164, poz. 1027 ze zm.)

- zasiłki celowe:

MGOPS w Pleszewie wydał 346 decyzji w sprawie objęcia pomocą finansową w formie zasiłku celowego na zakup opału.

Kontrolę przeprowadzono na próbie 10 decyzji.

Zastosowano interwał: P-19, I-35 . Sprawy wytypowano z wydruku zbiorczego obejmującego wszystkie wydane decyzje w okresie od stycznia 2010 r. do grudnia 2010 r.

[Dowód: akta kontroli str. 95-96]

Lp.	Wnioskodawca decyzja z dnia numer	Rodzaj przyznanego świadczenia	Wyplacono/dnia/ WB.
1.	B. J. Decyzja z 18.02.2010 Nr MGOPS/SŚ/8121/487/2010 (numer z rejestru 19)	zasiłek celowy na dofinansowanie do zakupu opału, leków i żywności w lutym 2010 r. w kwocie 200,00 zł.	wyplacono listą nr 64/2010 z dnia 24.02.2010 r.(wyplacono gotówka)
2.	D. T. Decyzja z 08.02.2010 Nr MGOPS/SŚ/8121/320/2010 (numer z rejestru 54)	zasiłek celowy na dofinansowanie do zakupu opału i leków w lutym 2010 r. w kwocie 200,00 zł.	wyplacono listą nr 45/2010 z dnia 10.02.2010 r.(wyplacono gotówka)
3.	G. E. Decyzja z 26.10.2010 Nr MGOPS/SŚ/8121/2911/320/2010 (numer z rejestru 89)	zasiłek celowy na dofinansowanie do zakupu opału w październiku 2010 r. w kwocie 200,00 zł.	wyplacono listą nr 389/2010 z dnia 29.10.2010 r.(wyplacono gotówka)

Je J-

ant

4.	K. J. Decyzja z 26.10.2010 Nr MGOPS/SŚ/8121/2911/320/2010 (numer z rejestru 124)	zasiłek celowy na dofinansowanie do zakupu opału i leków w marcu 2010 r. w kwocie 150,00 zł.	wypłacono listą nr 389/2010 z dnia 29.10.2010 r.(wypłacono gotówka)
5.	K. B. Decyzja z 15.02.2010 Nr MGOPS/SŚ/8121/436/320/2010 (numer z rejestru 159)	zasiłek celowy na dofinansowanie do zakupu opału w lutym 2010 r. w kwocie 200,00 zł.	wypłacono listą nr 64/2010 z dnia 22.02.2010 r.(wypłacono gotówka)
6.	M.B. Decyzja z 13.01.2010 Nr MGOPS/SŚ/8121/30/320/2010 (numer z rejestru 194)	zasiłek celowy na dofinansowanie do zakupu opału i żywności w styczniu 2010 r. w kwocie 250,00 zł.	wypłacono listą nr 1/2010 z dnia 15.01.2010 r.(wypłacono gotówka)
7.	P.T. Decyzja z 25.10.2010 Nr MGOPS/SŚ/8121/2884/2010 (numer z rejestru 229)	zasiłek celowy na dofinansowanie do zakupu opału w październiku 2010 r. w kwocie 200,00 zł.	wypłacono listą nr 389/2010 z dnia 29.10.2010 r.(wypłacono gotówka)
8.	S. R. Decyzja z 25.10.2010 Nr MGOPS/SŚ/8121/2894/2010 (numer z rejestru 264)	zasiłek celowy na dofinansowanie do zakupu opału w październiku 2010 r. w kwocie 250,00 zł.	wypłacono listą nr 389/2010 z dnia 29.10.2010 r.(wypłacono gotówka)
9.	Ś. I. Decyzja z 19.10.2010 Nr MGOPS/SŚ/8121/2849/2010 (numer z rejestru 299)	zasiłek celowy na dofinansowanie do zakupu opału i żywności w październiku 2010 r. w kwocie 200,00 zł.	wypłacono listą nr 389/2010 z dnia 29.10.2010 r.(wypłacono gotówka)
10.	W. A. Decyzja z 20.10.2010 Nr MGOPS/SŚ/8121/2871/2010 (numer z rejestru 334)	zasiłek celowy na dofinansowanie do zakupu opału w październiku 2010 r. w kwocie 200,00 zł.	wypłacono listą nr 389/2010 z dnia 29.10.2010 r.(wypłacono gotówka)

Przedłożone do kontroli listy wypłat posiadały cechy określone w art. 21 ustawy o rachunkowości, zawierały zapisy o sprawdzeniu pod względem merytorycznym,

Je J

M T

formalnym i rachunkowym. Posiadały podpisy Głównej Księgowej, księgowej oraz dyrektora MGOPS. Posiadały informację ,że wydatek zgodny jest z planem finansowym. Dokonano wstępnej kontroli zgodności operacji gospodarczej i finansowej z planem finansowym oraz kontroli kompletności i rzetelności dokumentów.

d) rozdział 85295 na realizację programu *Pomoc państwa w zakresie dożywiania* otrzymano dotację w kwocie 493.470,00 zł. Łączne wydatki wyniosły 714.965,58 zł, z tego: 221.495,58 zł wydatkowano z budżetu gminy.

e) rozdział 85203 – *Ośrodki wsparcia* otrzymano dotację w kwocie 422.040,00 zł wydatki realizowało Środowiskowy Dom Samopomocy w Pleszewie. Na dzień 31.12.2010r. wydatkowano 422.036,18 zł. Niewykorzystaną kwotę dotacji 3,82 zł (WB 2/7 – 04.01.2011r.), przekazano na rachunek bieżący dochodów dysponenta głównego - Wojewody Wielkopolskiego z zachowaniem terminu określonego w art. 168 ust. 1 ustawy o *finansach publicznych*.

Kontroli poddano terminowość dokonywanych płatności:

L.p.	faktura/ VAT/	przedmiot zakup	data faktury	termin płatności	kwota	data / zapłaty	§	nr dowodu WB
1.	4907/0/10	art. malarskie	27.08.10	10.09.10	3.335,25	10.09.10	4210	WB 0107
2.	300/2010	usługa stolarska	22.10.10	29.12.10	5.795,00	07.01.11	4270	WB0130
4.	FSUB/ZUK/00 0033/10	naprawa podjazdu	29.10.10	12.11.10	18.804,99	10.11.10	4270	WB 0136

Przedłożone do kontroli dowody księgowe posiadały cechy określone w art. 21 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o *rachunkowości* (Dz. U. z 2009 r. Nr 152, poz. 1223), zawierały zapisy o sprawdzeniu pod względem formalnym, rachunkowym wraz z podpisem i datą dokonania czynności.

Wydatki klasyfikowano zgodnie z rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 2 marca 2010r. w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych (Dz. U. Nr 38, poz. 207 ze zm.). Kwota wynikająca z ewidencji księgowej jest zgodna z poniesionymi wydatkami.

4. Realizacja dochodów budżetowych związanych z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej.

Ogółem Urząd zrealizował dochody związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej w kwocie 142.537,66 zł. Do budżetu odprowadzono kwotę 85.652,74 zł. Zrealizowane dochody są zgodne z danymi zawartymi w sprawozdaniu Rb-27 ZZ.

W dziale 852 - *Pomoc społeczna*, rozdział 85212 - *Świadczenia rodzinne, świadczenia z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego* realizowano dochody związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej z tytułu wpłat zaliczek alimentacyjnych. GOPS wyegzekwował od dłużników kwotę 13.978,43 zł. Podział wyegzekwowanych kwot następował na podstawie art. 12 ustawy z dnia 22 kwietnia 2005 r. *o postępowaniu wobec dłużników alimentacyjnych oraz zaliczce alimentacyjnej* (Dz. U. Nr 86, poz. 732 ze zm.). 50% kwoty stanowił dochód własny gminy tj. 6.989,22 zł, a pozostałe 50% dochód budżetu państwa tj. 6.989,21 zł.

85212 – § 970 zaliczka alimentacyjna

L.p	Miesiąc	Dochody pobrane do dnia	Kwota	Ustawowy termin przekazania	Data przelewu	Kwota	Nr dowodu WB	Środki gminy 50%
	B.O.	01.01.		08.01.				
1.	I	10.01.	505,44	15.01.	14.01.2010	252,72	WB 9/15	252,72
		20.01.	40,00	25.01.	25.01.2010	20,00	WB 16/26	20,00
2.	II	10.02.	2 803,88	15.02.	15.02.2010	1 401,94	WB 32/11	1 401,94
		20.02.	0	25.02.		0		
3.	III	10.03.	1 848,67	15.03.	15.03.2010	924,34	WB 53/13	924,33
		20.03.	293,24	25.03.	24.03.2010	146,62	WB 60/9	146,62
4.	IV	10.04.	1 273,75	15.04.	14.04.2010	636,88	WB 75/16	636,87
		20.04.	268,30	25.04.	23.04.2010	134,15	WB 82/16	134,15
5.	V	10.05.	701,10	15.05.	14.05.2010	350,55	WB 97/8	350,55
		20.05.	325,70	25.05.	25.05.2010	162,85	WB 104/14	162,85
6.	VI	10.06.	782,55	15.06.	14.06.2010	391,27	WB 119/16	391,28
		20.06.	40,50	25.06.	24.06.2010	20,25	WB 127/22	20,25
7.	VII	10.07.	1 074,17	15.07.	14.07.2010	248,58	WB 143/13	248,59
					14.07.2010	288,50	WB 143/24	288,50
		20.07.	40,50	25.07.	23.07.2010	20,25	WB 150/18	20,25
8.	VIII	10.08.	1 064,80	15.08.	13.08.2010	532,40	WB 167/14	532,40
		20.08.	0	25.08.		0		
9.	IX	10.09.	722,51	15.09.	14.09.2010	361,25	WB 191/20	361,26
		20.09.	85,22	25.09.	24.09.2010	42,61	WB 199/24	42,61
10.	X	10.10.	577,19	15.10.	14.10.2010	288,60	WB 215/22	288,59
		20.10.	465,44	25.10.	25.10.2010	232,72	WB 222/16	232,72
11.	XI	10.11.	621,64	15.11.	15.11.2010	310,82	WB 236/16	310,82
		20.11.	0	25.11.		0		
12.	XII	10.12.	443,83	15.12.	14.12.2010	221,92	WB 258/14	221,91
		20.12.	0	25.12.		0		
		31.12.	0	08.01		0		
Razem			13 978,43			6 989,22		6 989,21

Ju J

M J

[Dowód: akta kontroli str. 109]

W sprawie windykacji należności od dłużników alimentacyjnych wyjaśnienie złożyła Katarzyna Fabiś-Piekarska – kierownik Sekcji Świadczeń Rodzinnych Miejsko - Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Pleszewie „Po otrzymaniu wniosku wraz z pełną dokumentacją organ właściwy wierzyciela weryfikuje złożone dokumenty i przyznaje świadczenia z funduszu alimentacyjnego wydając w tej sprawie decyzje administracyjną na okres zasiłkowy.

Po przyznaniu świadczeń z funduszu alimentacyjnego tutejszy Ośrodek zgodnie z ustawą o pomocy osobom uprawnionym do alimentów informuje dłużnika alimentacyjnego o przyznaniu świadczeń, informacja taka wraz z wnioskiem o podjęcie działań wobec dłużnika trafia również do organu właściwego każdego dłużnika alimentacyjnego.

Otrzymaniem wniosku o podjęcie działań wobec dłużnika z innej gminy a także przyznaniem świadczeń dla wierzycielki, której dłużnik zamieszkuje w naszej gminie wszczyna się postępowanie wobec dłużników alimentacyjnych.

W mieście i gminie Pleszew na koniec 2010 roku mieliśmy 299 dłużników alimentacyjnych są tu również dłużnicy, którzy mają zadłużenie z zaliczki alimentacyjnej. Każdy dłużnik alimentacyjny ma założoną kartotekę w której znajduje się dokumentacja potwierdzająca podejmowane działania, a także jego dane są wprowadzone w program komputerowy w którym na bieżąco księgujemy wypłaty ze świadczeń z funduszu alimentacyjnego a także wpłaty od dłużnika i w ten sposób jesteśmy w stanie ustalić zadłużenie dłużnika alimentacyjnego.

W postępowaniu z dłużnikami alimentacyjnymi współpracujemy z Komornikami Sądowymi.

Postępowanie wobec dłużnika alimentacyjnego rozpoczynamy od pisemnego wezwania dłużnika do obowiązkowego stawiennictwa w celu przeprowadzenia wywiadu alimentacyjnego i odebrania oświadczenia majątkowego.

Po przeprowadzonym wywiadzie przekazujemy komornikowi sądowemu informacje mające wpływ na skuteczność prowadzonej egzekucji, w szczególności zawarte w wywiadzie alimentacyjnym i oświadczeniu majątkowym . W dalszym postępowaniu organ właściwy dłużnika informuje organ właściwy wierzyciela oraz komornika sądowego o podjętych działaniach wobec dłużnika.

O ile dłużnik wykazuje się dobrą wolą i współpracuje z organami prowadzącymi działania, podejmowane wobec niego działania mogą być ograniczone do zebrania informacji o nim w

formie wywiadu alimentacyjnego, pomocy w znalezieniu zatrudnienia. Jednak jeżeli dłużnik nie udziela odpowiednich informacji o swojej sytuacji majątkowej, unika rejestracji w urzędzie pracy, podjęcia zatrudnienia na zasadzie oferowanych mu prac publicznych, działania wobec dłużnika mogą przybrać formę sankcji – takich jak zatrzymanie prawa jazdy czy skierowanie wniosku o ściganie do organów wymiaru sprawiedliwości.

W 2010 roku mieliśmy 2.608 liczby świadczeń, na kwotę 740.970,00 zł z czego dłużnicy alimentacyjny zwrócili kwotę 102 092,72zł, w związku ze zgonami dłużników alimentacyjnych wygasło należności na kwotę 32 256zł.

informacja na temat podejmowanych działań wobec dłużników alimentacyjnych:

- przekazanie komornikowi sądowemu informacji mających wpływ na egzekucję zasądzonych świadczeń alimentacyjnych pochodzących z wywiadu alimentacyjnego oraz oświadczenia majątkowego – liczba podjętych działań **79**
- przekazanie komornikowi sądowemu informacji mających wpływ na egzekucję zasądzonych świadczeń alimentacyjnych pochodzących z rodzinnego wywiadu środowiskowego – liczba podjętych działań **0**
- zobowiązanie dłużnika alimentacyjnego do zarejestrowania się w PUP jako bezrobotny albo poszukujący pracy – liczba podjętych działań **28**
- zwrócenie się z wnioskiem do starosty o podjęcie działań zmierzających do aktywizacji zawodowej dłużnika alimentacyjnego - liczba podjętych działań **31**
- złożenie wniosku o ściganie za przestępstwa określone w art. 209 § 1 Kodeksu Karnego – liczba podjętych działań **50**
- skierowanie wniosku o zatrzymanie prawa jazdy dłużnika alimentacyjnego – liczba podjętych działań **38**
- skierowanie wniosku o zwrot zatrzymanego prawa jazdy dłużnika alimentacyjnego - liczba podjętych działań **1.”**

[Dowód: akta kontroli str.110]

Z funduszu alimentacyjnego w 2010 r. zrealizowano dochody w kwocie 110.212,01 zł. Na rachunek bieżący dysponenta głównego - Wojewody Wielkopolskiego przekazano dochody w kwocie 60.912,91zł tj. ponad 60 % zrealizowanych dochodów zgodnie z art. 27 ust. 4 ustawy o pomocy osobom uprawnionym do alimentów.

Je J-

mi dl

85212 - § 980 fundusz alimentacyjny

L.p	Miesiąc	Dochody pobrane do dnia	Kwota	Ustawowy termin przekazania	Data przelewu	Kwota	Nr dowodu WB	Środki gminy	Gminy obce	Data
	B.O.	01.01.		08.01.				-		
1.	I	10.01.	3 794,24	15.01.	14.01.	2 240,77	WB 9/16	1 472,52	80,95	14.01.
		20.01.	3 306,44	25.01.	25.01.	1 702,42	WB 16/25	1 374,34	229,68	25.01.
2.	II	10.02.	4 875,04	15.02.	15.02.	2 611,10	WB 32/12	2 105,16	158,78	15.02.
		20.02.	3 587,81	25.02.	24.02.	2 048,58	WB 39/10	1 036,87	502,36	24.02.
3.	III	10.03.	6 714,07	15.03.	15.03.	3 205,95	WB 53/14	3 248,04	260,08	15.03.
		20.03.	2 458,35	25.03.	24.03.	1 359,03	WB 60/10	839,26	260,06	24.03.
4.	IV	10.04.	4 977,67	15.04.	14.04.	2 757,19	WB 75/17	2 005,92	214,56	14.04.
		20.04.	3 605,01	25.04.	23.04.	2 158,65	WB 82/17	1 235,30	211,06	23.04.
5.	V	10.05.	3 407,88	15.05.	14.05.	1 673,38	WB -97/9	1 480,98	177,79	14.05
					14.05.	75,73	WB 97/18			
		20.05.	2 492,85	25.05.	25.05.	1 471,71	WB 104/15	825,36	195,78	25.05.
6.	VI	10.06.	5 984,47	15.06.	14.06.	3 529,95	WB 119/17	2 147,06	307,46	14.06.
		20.06.	1 951,99	25.06.	24.06.	1 181,84	WB 127/23-	701,44	68,71	24.06.
7.	VII	10.07.	5 701,49	15.07.	14.07.	2 113,95	WB 143/14	2 097,50	353,71	14.07
					14.07.	1 136,33	WB 143/25			
		20.07.	1 261,61	25.07.	23.07.	763,78	WB 150/19	383,99	113,84	23.07.
8.	VIII	10.08.	6 535,14	15.08.	13.08.	3 629,42	WB 167/11	2 438,86	466,86	13.08.
		20.08.	1 806,98	25.08.	25.08.	985,12	WB 175/9	653,44	168,42	25.08.
9.	IX	10.09.	7 470,79	15.09.	14.09.	4 308,02	WB 191/21	2 810,21	352,56	14.09.
		20.09.	1 876,32	25.09.	24.09.	757,82	WB 199/27	981,55	136,95	24.09.
10.	X	10.10.	7 575,86	15.10.	14.10.	2 964,63	WB 215/12	2 941,85	394,59	14.10
					14.10.	1 274,79	WB 215/20			
		20.10.	7 572,42	25.10.	25.10.	4 454,89	WB 222/17	2 799,65	317,88	25.10.
11.	XI	10.11.	5 001,62	15.11.	15.11.	2 682,53	WB 236/17	2 109,96	209,13	15.11.
		20.11.	2 086,15	25.11.	25.11.	1 102,18	WB 244/12	800,04	183,93	25.11.
12.	XII	10.12.	9 181,23	15.12.	14.12.	5 366,13	WB 258/15	3 041,99	773,11	14.12.
		20.12.	2 766,74	25.12.	23.12.	1 209,05	WB 265/17	1 338,50	219,19	23.12.
		31.12.	4 219,84	08.01	05.01.	2 147,97	WB 3/13	1 879,70	192,17	05.01.
Razem			110 212,01			60 912,91		42 749,49	6 549,61	

[Dowód: akta kontroli str.111]

85212 § 920 - Odsetki

Terminowość odprowadzania odsetek zawarto w tabeli

L.p	Miesiąc	Dochody pobrane do dnia	Kwota	Ustawowy termin przekazania	Data przelewu	Kwota	Nr dowodu WB
	B.O.	01.01.		08.01.			
1.	I	10.01.	108,00	15.01.	14.01.2010	108,00	WB 9/17
		20.01.	190,00	25.01.	25.01.2010	190,00	WB 16/24
2.	II	10.02.	224,00	15.02.	15.02.2010	224,00	WB 32/13
		20.02.	184,00	25.02.	24.02.2010	184,00	WB 39/11
3.	III	10.03.	299,00	15.03.	15.03.2010	299,00	WB 53/15
		20.03.	104,00	25.03.	24.03.2010	104,00	WB 60/11
4.	IV	10.04	297,00	15.04.	14.04.2010	297,00	WB 75/18

J. J.

mu

		20.04	159,00	25.04.	23.04.2010	159,00	WB 82/18
5.	V	10.05.	130,00	15.05.	14.05.2010	130,00	WB 97/10
		20.05.	132,00	25.05.	25.05.2010	132,00	WB 104/16
6.	VI	10.06.	318,00	15.06.	14.06.2010	318,00	WB 119/18
		20.06.	127,00	25.06.	24.06.2010	127,00	WB 127/24
7.	VII	10.07.	307,00	15.07.	14.07.2010	197,00	WB 143/15
					14.07.2010	110,00	WB 143/26
		20.07.	97,00	25.07.	23.07.2010	97,00	WB 150/20
8.	VIII	10.08.	296,00	15.08.	13.08.2010	296,00	WB 167/10
		20.08.	102,00	25.08.	25.08.2010	102,00	WB 175/10
9.	IX	10.09.	439,00	15.09.	14.09.2010	439,00	WB 191/22
		20.09.	68,00	25.09.	24.09.2010	68,00	WB 199/26
10.	X	10.10.	559,00	15.10.	14.10.2010	122,00	WB 215/21
					15.10.2010	437,00	WB 216/14
		20.10.	509,00	25.10.	25.10.2010	509,00	WB 222/18
11.	XI	10.11.	318,00	15.11.	15.11.2010	318,00	WB 236/18
		20.11.	197,00	25.11.	25.11.2010	197,00	WB 244/14
12.	XII	10.12.	772,00	15.12.	14.12.2010	772,00	WB 258/16
		20.12.	118,00	25.12.	23.12.2010	118,00	WB 265/18
		31.12.	361,00	08.01	05.01.2011	361,00	WB 3/14
Razem			6 415,00			6 415,00	-

[Dowód: akta kontroli str.112]

Urząd odprowadził kwotę 647,90 zł do budżetu Wojewody uzyskaną z tytułu opłat za udostępnianie danych osobowych oraz kwotę 7.869,90 zł z tytułu opłat za usługi specjalistyczne.

75011 § 690 – Opłata za udostępnienie danych

L.p	Miesiąc	Dochody pobrane do dnia	Kwota	Ustawowy termin przekazania	Data przelewu	Kwota	Nr dowodu WB
	B.O.	01.01.		08.01.			
1.	I	10.01.	0	15.01.		0	
		20.01	31,00	25.01.	25.01.2010	29,45	WB 16/11
2.	II	10.02.	0	15.02.		0	
		20.02.	124,00	25.02.	24.02.2010	29,45	WB 39/7
					25.02.2010	88,35	WB 40/9
3.	III	10.03.	155,00	15.03.	12.03.2010	147,25	WB 52/11
		20.03.	0	25.03.		0	
4.	IV	10.04	31,00	15.04.	14.04.2010	29,45	WB 75/7
		20.04	62,00	25.04.	23.04.2010	58,90	WB 82/8
5.	V	10.05.	-31,00	15.05.		0	
		20.05.	0	25.05.		0	
6.	VI	10.06.	155,00	15.06.	14.06.2010	117,80	WB 119/11
		20.06.	0	25.06.		0	
7.	VII	10.07.	31,00	15.07.	14.07.2010	29,45	WB 143/12
		20.07.	0	25.07.		0	
8.	VIII	10.08.	31,00	15.08.	13.08.2010	29,45	WB 167/8
		20.08.	31,00	25.08.	25.08.2010	29,45	WB 175/8

Je J

M t

9.	IX	10.09.	0	15.09.		0	
		20.09.	31,00	25.09.	24.09.2010	29,45	WB 199/23
10.	X	10.10.	0	15.10.		0	
		20.10.	0	25.10.		0	
11.	XI	10.11.	0	15.11.		0	
		20.11.	0	25.11.		0	
12.	XII	10.12.	0	15.12.		0	
		20.12.	31,00	25.12.	23.12.2010	29,45	WB 265/15
		31.12.		08.01			
Razem			682,00			647,90	

[Dowód: akta kontroli str.113]

85228 § 830 – Usługi specjalistyczne

L.p	Miesiąc	Dochody pobrane do dnia	Kwota	Ustawowy termin przekazania	Data przelewu	Kwota	Nr dowodu WB
	B.O.	01.01.	0	08.01.		0	
1.	I	10.01.	563,78	15.01.	14.01.	535,59	WB 9/21
		20.01.	139,68	25.01.	25.01.	132,70	WB 16/20
2.	II	10.02.	520,12	15.02.	15.02.	494,11	WB 32/18
		20.02.	0	25.02.		0	
3.	III	10.03.	569,21	15.03.	15.03.	540,75	WB 53/20
		20.03.	139,68	25.03.	24.03.	132,70	WB 60/16
4.	IV	10.04.	551,62	15.04.	14.04.	524,04	WB 75/21
		20.04.	0	25.04.		0	
5.	V	10.05.	763,69	15.05.	14.05.	725,51	WB 97/16
		20.05.	291,78	25.05.	25.05.	277,19	WB 104/13
6.	VI	10.06.	578,34	15.06.	14.06.	549,42	WB 119/28
		20.06.	42,42	25.06.	24.06.	40,30	WB 127/30
7.	VII	10.07.	510,20	15.07.	14.07.	484,69	WB 143/29
		20.07.	254,12	25.07.	23.07.	241,41	WB 150/24
8.	VIII	10.08.	607,97	15.08.	13.08.	577,57	WB 167/30
		20.08.	154,13	25.08.	25.08.	146,42	WB 175/12
9.	IX	10.09.	562,68	15.09.	14.09.	534,55	WB 191/26
		20.09.	22,22	25.09.	24.09.	21,11	WB 199/28
10.	X	10.10.	357,04	15.10.	14.10.	339,19	WB 215/23
		20.10.	256,03	25.10.	25.10.	243,23	WB 222/21
11.	XI	10.11.	725,78	15.11.	15.11.	689,49	WB 236/22
		20.11.	28,20	25.11.	25.11.	26,76	WB 244/13
					30.11.	0,03	WB 247/17
12.	XII	10.12.	425,65	15.12.	14.12.	404,37	WB 258/20
		20.12.	219,76	25.12.	23.12.	208,77	WB 265/20
		31.12.	0	08.01		0	
Razem			8 284,10			7 869,90	

[Dowód: akta kontroli str.114]

Ponadto Urząd odprowadził dochody uzyskane z tytułu odpłatności za pobyt w Środowiskowym Domu Samopomocy.

85203 § 830 – Pobyt w ŚDS

J. J.

f

L.p	Miesiąc	Dochody pobrane do dnia	Kwota	Ustawowy termin przekazania	Data przelewu	Kwota	Nr dowodu WB
	B.O.	01.01.		08.01.			
1.	I	10.01.	0	15.01.		0	
		20.01	0	25.01.		0	
2.	II	10.02.	167,46	15.02.	12.02.2010	159,09	WB 31/20
		20.02.	0	25.02.		0	
3.	III	10.03.	192,74	15.03.	12.03.2010	183,10	WB 52/19
		20.03.	0	25.03.		0	
4.	IV	10.04	211,83	15.04.	14.04.2010	201,24	WB 75/15
		20.04	0	25.04.		0	
5.	V	10.05.	271,74	15.05.	12.05.2010	258,15	WB 95/16
		20.05.	0	25.05.		0	
6.	VI	10.06.	271,74	15.06.	14.06.2010	258,15	WB 119/13
		20.06.	0	25.06.		0	
7.	VII	10.07.	254,55	15.07.	14.07.2010	241,82	WB 143/23
		20.07.	0	25.07.		0	
8.	VIII	10.08.	266,01	15.08.	13.08.2010	252,71	WB 167/29
		20.08.	0	25.08.		0	
9.	IX	10.09.	266,01	15.09.	14.09.2010	252,71	WB 191/19
		20.09.	0	25.09.		0	
10.	X	10.10.	266,01	15.10.	14.10.2010	252,71	WB 215/15
		20.10.	0	25.10.		0	
11.	XI	10.11.	266,01	15.11.	15.11.2010	252,71	WB 236/24
		20.11.	0	25.11.		0	
12.	XII	10.12.	266,01	15.12.	14.12.2010	252,71	WB 258/13
		20.12.	0	25.12.		0	
		31.12.	266,01	08.01	04.01.2011	252,71	WB 2/19
	Razem		2 966,12			2 817,81	-

[Dowód: akta kontroli str.115]

Urząd przekazywał pobrane dochody w terminach wskazanych w § 8 ust. 2 rozporządzenia w sprawie planów finansowych zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych jednostkom samorządu terytorialnego ustawami, przekazywania dotacji celowych i przekazywania pobranych dochodów związanych z realizacją tych zadań za wyjątkiem dochodów przekazanych w dziale 85228 § 830 w kwocie 0,03 zł w dniu 30.11.2010 r. – ustawowy termin przekazania 25.11.2010 r.

– usługi opiekuńcze - specjalistyczne usługi opiekuńcze

Lp	nazwisko imię	nr decyzji data	okres	liczba godz.	stawka
1.	I**R**	MGOPS-UO-8130/06/10, 26.01.2010	01.04.2010 - czas	5	20% - 2,70

J

dc

		I** R**	nieokreślony		
2.	E**Z**	MGOPS-UO-8130/28/10, 06.04.2010	01.04.2010 - czas nieokreślony	3	7% - 0,94
3.	E**Z**	MGOPS-UO-8130/42/10, 12.05.2010	01.05.2010 - czas nieokreślony	3	15% - 2,02
4.	E**Z**	MGOPS-UO-8130/62A/10, 25.08.2010	od 25.08.2010 rezygnacja	-	-
5.	S**S**	MGOPS-UO-8130/81/10, 26.10.2010	01.10.2010 – 31.12.2010	3	11% 1,48
6.	E**K**	MGOPS-UO-8130/92/10, 27.12.2010	01.12.2010 – czas nieokreślony	3	3,5% - 0,47

Odpłatność za usługi specjalistyczne:

Lp	miesiąc	kwota	nr dowodu	data wpływu
E**Z**				
1.	IV	32,94	000398	05.05.2010
2.	V	90,86	72/06/10	09.06.2010
3.	IV	109,08	95/07/10	12.07.2010
4.	VII	159,58	148/08/10	31.08.2010
	VII	22,22	10/09/10	15.09.2010
Razem		414,68		
S**S**				
5.	IX	58,28	77/10/10	12.10.2010
6.	X	75,48	9/11/10	03.11.2010
7.	XI	68,08	51/12/10	08.12.2010
8.	XII	93,24	45/01/11	11.01.2011
Razem		295,08		
E**K**				

Je J'

9.	XII	21,15	27/01/11	05.01.2011
Razem		21,15		
I**R**				
10.	IV	218,60	000445	10.05.2010
11.	V	192,00	5/06/10	02.06.2010
12.	VI	136,80	26/07/10	05.07.2010
13.	VII	204,00	33/08/10	05.08.2010
14.	nie korzystała	-	-	
15.	IX	125,80	47/10/10	08.10.2010
16.	X	212,10	41/11/10	05.11.2010
17.	XI	189,88	9/12/10	02.12.2010
18.	XII	240,38	28/01/11	05.01.2010
Razem		1.519,56		
Ogółem		2.250,47		

Z rozdziału 85228 § 0830 zrealizowano dochody w kwocie 8.284,10 zł. Zrealizowane dochody są zgodne z danymi wynikającymi z ewidencji księgowej. Potwierdzeniem wykonanych dochodów jest sprawozdanie Rb-27 ZZ .

[Dowód: akta kontroli str. 116-139]

5. Stosowanie przepisów prawa przy udzielaniu zamówień publicznych.

Z uwagi na fakt, że wydatki dokonywane w Urzędzie w ramach otrzymanych dotacji celowych nie przekraczały kwoty stanowiącej równowartość 14.000 euro - zgodnie z art.4 pkt 8 ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. *Prawo zamówień publicznych* (Dz. U. z 2007 r. Nr 223, poz. 1655 ze zm.) nie stosowano przepisów ww. ustawy.

6. Terminowość przekazywania przez organ środków z budżetu państwa do jednostek podległych.

Szczegółowej analizie poddano terminowość przekazywania dotacji podległym jednostkom za II i III kwartał 2010 r. w rozdziałach: 80101, 85212, 85213, 85214, 85216, 85219, 85228, 85295, 85415

Je J-

M J

Lp.	Data wpływ do UG/WB	Kwota	data przekazania do MGOPS	data przekazania do szkół	Kwota	WB	Dział/ rozdział
1	18.05 WB 99/6	12 000,00		30.07	12 000,00	WB 155/22	80101- 2030
2	01.04 WB 67/8	790 000,00	12.04		790 000,00	WB 73/13	85212- 2010
	04.05 WB 89/9	770 000,00	11.05		770 000,00	WB 94/7	
	02.06 WB 112/9	825 000,00	11.06		825 000,00	WB 118/5	
	02.07 WB 135/6	780 000,00	07.07		780 000,00	WB 138/15	
	03.08 WB 159/7	780 000,00	11.08		780 000,00	WB 165/6	
	02.09 WB 183/8	950 000,00	13.09		950 000,00	WB 190/16	
	17.09 WB 194/8	12 500,00	21.09		12 500,00	WB 196/9	
3	08.04 WB 71/10	1 500,00	26.04		1 500,00	WB 83/15	85213- 2010
	10.05 WB 93/9	1 500,00	18.05		1 500,00	WB 99/24	
	08.06 WB 115/10	1 500,00	29.06		1 500,00	WB 130/14	
	12.07 WB 141/8	1 500,00	27.07		1 500,00	WB 152/14	
	10.08 WB 164/11	1 500,00	27.08		1 500,00	WB 177/12	
	08.09 WB 187/8	1 500,00	27.09		1 500,00	WB 200/14	
4	08.04 WB 71/12	10 000,00	26.04		10 000,00	WB 83/14	85213- 2030
	10.05 WB 93/12	8 000,00	18.05		8 000,00	WB 99/25	
	17.06 WB 122/7	8 000,00	28.06		8 000,00	WB 129/10	
	12.07 WB 141/7	9 000,00	27.07		9 000,00	WB 152/13	
	03.08 WB 159/6	9 000,00	30.08		9 000,00	WB 178/17	
	21.09 WB 196/7	8 000,00	24.09		8 000,00	WB 199/21	
5	08.04 WB 71/9	10 500,00	13.04		10 500,00	WB 74/14	85214- 2030
	13.05 WB 96/7	9 300,00	14.05		10 500,00	WB 97/19	
	20.05 WB 101/9	3 700,00	26.05		3 700,00	WB 105/10	
	02.06 WB 112/8	10 450,00	11.06		9 300,00	WB 118/17	
	30.06 WB 131/11	50,00	02.07		50,00	WB 135/17	

Je J

M

	12.07 WB 141/10	9 121,00	23.07		9 121,00	WB 150/15	
	27.07 WB 152/7	1 379,00	29.07		1 379,00	WB 154/19	
	10.08 WB 164/9	9 000,00	24.08		9 000,00	WB 174/9	
	08.09 WB 187/9	9 000,00	24.09		9 000,00	WB 199/17	
6	08.04 WB 71/11	20 619,00	22.04		20 619,00	WB 81/9	85219- 2030
	13.05 WB 96/9	20 619,00	18.05		20 619,00	WB 99/26	
	18.06 WB 123/6	20 619,00	24.06		20 619,00	WB 127/12	
	07.07 WB 138/6	15 463,00	19.07		15 463,00	WB 146/13	
	10.08 WB 164/7	19 042,00	18.08		19 042,00	WB 170/10	
	24.09 WB 199/10	19 042,00	28.09		19 042,00	WB 201/21	
7	08.04 WB 71/6	100 000,00	13.04		100 000,00	WB 74/15	85216- 2030
	13.05 WB 96/6	95 000,00	17.05		95 000,00	WB 98/14	
	17.06 WB 122/6	97 000,00	18.06		97 000,00	WB 123/35	
	12.07 WB 141/9	100 000,00	15.07		100 000,00	WB 144/9	
	10.08 WB 164/6	100 000,00	13.08		100 000,00	WB 167/25	
	20.09 WB 195/11	100 000,00	21.09		100 000,00	WB 196/12	
8	08.04 WB 71/8	90 625,00	29.04		90 625,00	WB 86/12	85295- 2030
	13.05 WB 96/8	45 312,00	28.05		45 312,00	WB 107/11	
	08.06 WB 115/11	45 313,00	30.06		45 313,00	WB 131/13	
	07.07 WB 138/7	47 500,00	28.07		47 500,00	WB 153/10	
	31.08 WB 179/8	20 867,00	10.09		20 867,00	WB 189/10	
	22.09 WB 197/6	20 867,00	30.09		20 867,00	WB 203/14	
9	26.04 WB 83/8	67 706,00	07.06		60 000,00	WB 114/33	85415- 2030
	18.05 WB 99/7	16 926,00	11.06		24 632,00	WB 118/16	
	08.06 WB 115/9	16 927,00	15.06		16 927,00	WB 120/8	

je g

66
h t

	23.07 WB 150/7	41 175,00		27.09 12.10 27.09 30.09 05.10 24.09	4.410,00 310,00 10 610,00 12 130,00 2 580,00 4 175,00	WB 200/21 WB 213/12 WB 200/17 WB 203/31 WB 208/26 WB 199/46	
	17.09 WB 194/9	41 175,00		27.09 27.09 27.09	2 066,60 5 540,00 5 660,00	WB 200/20 WB 200/19 WB 200/16	
10	10.05 WB 93/11	20 122,00	26.05		20 122,00	WB 105/11	85228- 2010
	08.06 WB 115/8	4 024,00	28.06		4 024,00	WB 129/9	
	07.07 WB 138/8	4 024,00	28.07		4 024,00	WB 153/9	
	10.08 WB 164/10	5 500,00	27.08		5 500,00	WB 177/11	
	08.09 WB 187/7	5 000,00	27.09		5 000,00	WB 200/15	
	Razem	6 243 467,00			6 208 648,60		

[Dowód: akta kontroli str. 140-142]

7. Ocena prawidłowości opracowywania sprawozdań budżetowych pod kątem zgodności z danymi wynikającymi z ewidencji księgowej

Kontroli poddano informacje przedstawione w sprawozdaniach:

- Rb-27ZZ - kwartalne sprawozdanie z wykonania planu dochodów związanych z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych jednostkom samorządu terytorialnego ustawami, za IV kwartał Rb-50 - kwartalne sprawozdanie o dotacjach / wydatkach związanych z wykonaniem zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych jednostkom samorządu terytorialnego ustawami za IV kwartał 2010r.,
- Rb-50 - kwartalne sprawozdanie o dotacjach związanych z wykonaniem zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych jednostkom samorządu terytorialnego ustawami za IV kwartał 2010r.

Dane zawarte w sprawozdaniach są zgodne z danymi wynikającymi z ewidencji księgowej jednostki.

[Dowód: akta kontroli str. 143-158]

Je *gc*

pl *g*

Sprawozdania RB 50 - kwartalne sprawozdanie o dotacjach/wydatkach związanych z wykonaniem zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych jednostkom samorządu terytorialnego ustawami przekazywano Wojewodzie Wielkopolskiemu w następujących terminach:

- za I kwartał 2010 r. - sporządzone 13 kwietnia 2010r. (do Delegatury Wielkopolskiego Urzędu Wojewódzkiego w Kaliszu wpłynęło 14 kwietnia 2010r.). Termin złożenia do 14 kwietnia 2010 r.
- za II kwartał 2010r. - sporządzone 12 lipca 2010r. (do Delegatury Wielkopolskiego Urzędu Wojewódzkiego w Kaliszu wpłynęło 13 lipca 2010 r.). Termin złożenia do 14 lipca 2010 r.
- za III kwartał 2010r. - sporządzone 12 października 2010 r. (wysłane do Delegatury Wielkopolskiego Urzędu Wojewódzkiego w Kaliszu wpływ 15 października 2010 r. (data stempla placówki nadawczej 13.10.2010r. Pleszew 1) Termin złożenia do 14 października 2010r.
- za IV kwartał 2010r. - sporządzone 1 lutego 2011 r. (przekazane do Delegatury Urzędu Wojewódzkiego w Kaliszu wpłynęło 4 lutego 2011r.). Termin złożenia do 15 lutego 2011r.

Kontrola terminowości przekazywania sprawozdań budżetowych Rb-50 wykazała, iż sprawozdania przekazywane były zgodnie z § 9 i 18 rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 3 lutego 2010 r. w sprawie sprawozdawczości budżetowej (Dz. U. Nr 20, poz.103).

USTALENIA KOŃCOWE

Protokół został sporządzony w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach na 61 stronach ponumerowanych kolejno od 9 do 69.

Przeprowadzenie kontroli odnotowano w książce kontroli pod poz. 17/2011.

Zgodnie z art. 44 ustawy *o wojewodzie i administracji rządowej w województwie* informuję, że kierownik podmiotu kontrolowanego podpisuje i parafuje na każdej stronie protokołu kontroli w terminie 7 dni od dnia jego otrzymania, z zastrzeżeniem prawa odmowy podpisania protokołu kontroli z jednoczesnym złożeniem w terminie 7 dni od dnia jego otrzymania wyjaśnień przyczyn odmowy.

Kierownikowi podmiotu kontrolowanego przysługuje również prawo zgłoszenia, przed podpisaniem protokołu kontroli, umotywowanych zastrzeżeń do ustaleń zawartych

Je *y-*

h

w protokole kontroli. Zastrzeżenia zgłasza się na piśmie do kierownika komórki do spraw kontroli w terminie 7 dni od dnia otrzymania protokołu kontroli.

Odmowa podpisania protokołu kontroli przez kierownika podmiotu kontrolowanego nie stanowi przeszkody do podpisania protokołu kontroli przez kontrolującego i sporządzenia wystąpienia pokontrolnego.

Podpisy:

BURMISTRZ

mgr inż. Marian Adamek

(data i podpis kierownika/podmiotu kontrolowanego)

Starszy Inspektor Wojewódzki

Elżbieta Nawrocik

27.08.2011

(data i podpis kontrolującego)

SKARBNIK
Miejsca i Gminy

Janina Nawrocik

(data i podpis skarbnika/głównego księgowego)

Starszy Specjalista

Katarzyna Troczyńska

27.08.2011

(data i podpis kontrolującego)

M. Adamek