

WIELKOPOLSKI
URZĄD WOJEWÓDZKI
w Poznaniu
WYDZIAŁ POLITYKI SPOŁECZNEJ

PS.I-8.0932-17/09

PROTOKÓŁ

z kontroli problemowej przeprowadzonej w Urzędzie Miasta i Gminy w Pobiedziskach w zakresie wykorzystania dotacji przeznaczonej na zasiłki i pomoc w naturze.

Ustalenia ogólne

1.Jednostka kontrolowana.

Urząd Miasta i Gminy Pobiedziska
ul. Kościuszki 4
62-010 Pobiedziska

2.Kierownictwo jednostki kontrolowanej.

Kierownikiem kontrolowanej jednostki jest od 26 listopada 2006 r. Burmistrz Miasta i Gminy Pobiedziska Pan Michał Podsada wybrany na stanowisko w dniu 26 listopada 2006 r. w wyborach bezpośrednich.

Zaświadczenie o wyborze na Burmistrza oraz Wyciąg z protokołu z obrad II Sesji Rady Miejskiej Gminy Pobiedziska odbytej w dniu 1 grudnia 2006 r. - **załącznik nr 1.**

3.Kontrolujący.

Kontrolę przeprowadziła Sabina Wichtowska – starszy inspektor oraz Elżbieta Prussak starszy inspektor wojewódzki Wydziału Polityki Społecznej Wielkopolskiego Urzędu Wojewódzkiego w Poznaniu.

4.Podstawa przeprowadzenia kontroli.

Upoważnienia do przeprowadzenia kontroli nr:

- WN.II.0939-163/09 z dnia 9 kwietnia 2009 r.,
- WN.II.0939-171/09 z dnia 30 kwietnia 2009 r.,
- załącznik nr 2.

5.Data rozpoczęcia i zakończenia kontroli:

od 4 do 12 maja 2009 r.

6.Informacji udzielali:

Iwona Matysiak – Dyrektor Ośrodka Pomocy Społecznej,

Małgorzata Piotrowska - księgowa,

Alicja Wachowiak – starszy administrator,

Jolanta Flisiak – specjalista pracy socjalnej.

Ustalenia szczegółowe

7.Informacja o przyznanych środkach w ramach dotacji celowej.

Wojewoda Wielkopolski zawiadomił w dniu 21 lutego 2008 r. Pana Michała Podсадę Burmistrza Miasta i Gminy Pobiedziska o przyznanej, zgodnie z ustawą budżetową na rok 2008 (Dz. U. Nr 19, poz.117), kwocie dotacji celowej po stronie dochodów i wydatków w dziale 852 – Pomoc społeczna, rozdziale 85214 – Zasiłki i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe, § 2010 – Dotacje celowe przekazane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminom (związkom gmin) ustawami, w wysokości 118.200,00 zł oraz w § 2030 Dotacje celowe przekazane z budżetu państwa na realizację własnych, zadań bieżących gminy (związków gmin) w wysokości 148.200,00 zł.

Pismo Wojewody Wielkopolskiego nr FB.I-3.3010-3/08 z dnia 21 lutego 2008 r. – **załącznik nr 3.**

Uchwałą Nr XVI/191/07 Rady Miejskiej Gminy Pobiedziska z dnia 20 grudnia 2007 r. w sprawie budżetu na rok 2008 wprowadzono do planu finansowego ww. kwoty dotacji – **załącznik nr 4.**

8. Jednostka realizująca zadanie zlecone.

Realizację zadania zleconego ujętego w dziale 852 – Pomoc społeczna, rozdziale 85214 - Zasiłki i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe, § 2010 – Dotacje celowe przekazane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminom (związkom gmin) ustawami oraz § 2030 Dotacje celowe przekazane z budżetu państwa na realizację własnych, zadań bieżących gminy (związków gmin) powierzono Ośrodkowi Pomocy Społecznej w Pobiedziskach, zwanemu dalej OPS.

W okresie od 18 maja 1990 r. do 24 października 2008 r. kierownikiem OPS była Iwona Matysiak, która zgodnie z Uchwałą Nr XXVII/347/08 Rady Miejskiej Gminy Pobiedziska została powołana na stanowisko dyrektora OPS.

Zarządzeniem Nr 191/2004 Burmistrza Miasta i Gminy Pobiedziska z dnia 4 maja 2004 r. na podstawie art.110 ust.7 ustawy z dnia 12 marca 2004 r. o pomocy społecznej (Dz. U. Nr 64, poz.593) Iwona Matysiak - kierownik OPS została upoważniona do wydawania decyzji administracyjnych w indywidualnych sprawach z zakresu pomocy społecznej. Wymienione Zarządzenie zostało utrzymane w mocy wraz ze zmianą stanowiska Iwony Matysiak.

Zarządzenie Nr 191/2004 z dnia 4 maja 2004 r. - **załącznik nr 5.**

W III kwartale 2008 r. na podstawie pisma Wielkopolskiego Urzędu Wojewódzkiego Wydziału Polityki Społecznej nr PS.I-9.3011-79/08 z dnia 19 sierpnia 2008 r. OPS dokonał oszacowania potrzeb środków na realizację zadania w dziale 852 – Pomoc społeczna, rozdziale 85214 – Zasiłki i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe.

Informacja OPS dotyczyła zmniejszenia planu wydatków wg stanu na dzień 31 sierpnia 2008 r. o kwotę 30.000,00 zł w rozdz.85214 § 2030 (dofinansowanie wypłat zasiłków okresowych) oraz zwiększenia w § 2010 o kwotę 16.800,00 zł (dofinansowanie wypłat zasiłków stałych) – **załącznik nr 6.**

Zmiany w planie budżetu na rok 2008 dokonano na podstawie decyzji Wojewody Wielkopolskiego nr 38/2008 r. z dnia 6 listopada 2008 r., poprzez zmniejszenie środków budżetowych w dziale 852 – Pomoc społeczna, rozdziale 85214 Zasiłki i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe, § 2010 – Dotacje celowe przekazane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminom (związkom gmin) ustawami o kwotę 3.200,00 zł oraz zwiększenie w § 2030 o kwotę 20.000,00 zł

Zmiany do planu finansowego zadań z zakresu administracji rządowej i innych zadań zleconych wprowadzono Uchwałą XXIX/373/08 Rady Miejskiej Gminy Pobiedziska z dnia 27 listopada 2008 r. przyjmując po stronie zwiększeń w rozdz.85214, § 3110 kwotę 16.800,00 zł - Pismo Wojewody Wielkopolskiego nr FB.I-4.3011-481/08 oraz ww. uchwała - **załącznik nr 7.**

9.Terminowość przekazywania środków z dotacji celowej przez Gminę do OPS.

Kontrolę terminowości przekazywania przez gminę środków otrzymanych z Wielkopolskiego Urzędu Wojewódzkiego do OPS przeprowadzono na podstawie analizy wyciągów bankowych z Urzędu Gminy oraz OPS wykazanych w poniższych tabelach.

Pismem Wojewody Wielkopolskiego Nr F.B.I – 6.3011-429/08 z dnia 21października.2008 r. otrzymano środki z przeznaczeniem na zasiłki celowe, na wypłacenie producentom rolnym poszkodowanym w wyniku suszy, w wysokości 201.000,00 zł – **załącznik nr 8.**

Dotacja z budżetu państwa

Termin przekazania dotacji przez Urząd Miasta i Gminy do OPS

Rozdział 85214 par. 2010

L.p.	Data wpływu środków do UMiG	Kwota w zł	Nr WB	Data przekazania środków do OPS	rozdz.85214	Nr WB
1	11.01.2008 r.	10 325,00	10	21.01.2008 r.	10 325,00	17
2	05.02.2008 r.	10 325,00	38	20.02.2008 r.	10 325,00	51
3	04.03.2008 r.	9 850,00	70	18.03.2008 r.	9 850,00	81
4	14.04.2008 r.	9 744,00	108	21.04.2008 r.	9 744,00	113
5	12.05.2008 r.	9 850,00	139	19.05.2008 r.	9 850,00	148
6	10.06.2008 r.	9 850,00	178	18.06.2008 r.	9 850,00	185
7	03.07.2008 r.	9 708,00	205	25.07.2008 r.	9 708,00	230

8	12.08.2008 r.	9 709,00	249	28.08.2008 r.	9 709,00	261
9	03.09.2008 r.	9 709,00	175	18.09.2008 r.	9 709,00	286
10	26.09.2008 r.	4 200,00	193	29.09.2008 r.	4 200,00	293
11	14.10.2008 r.	13 910,00	310	21.10.2008 r.	13 910,00	315
12	28.10.2008 r.	201 000,00	322	03.11.2008 r.	201 000,00	331
13	14.11.2008 r.	13 910,00	341	24.11.2008 r.	13 910,00	349
14	26.11.2008 r.	6 955,00	353	27.11.2008	3 760,45	354
15	04.12.2008 r.	6 955,00	367		0,00	
16	30.12.2008 r.	-10 149,55	411		0,00	
325 850,45				325 850,45		

Termin przekazania dotacji przez Urząd Miasta i Gminy do OPS

Rozdział 85214 par. 2030

dotacja na zasiłki okresowe

przekazana przez WUW

L.p.	Data wpływu środków do UMiG	Kwota w zł	Nr WB	Data przekazania środków do OPS	rozd.85214	Nr WB
1	11.01.2008 r.	17 758,00	10	21.01.2008 r.	17 758,00	17
2	05.02.2008 r.	17 758,00	38	20.02.2008 r.	17 758,00	51
3	11.03.2008 r.	11 268,00	76	18.03.2008 r.	11 268,00	81
4	14.04.2008 r.	11 268,00	108	21.04.2008 r.	11 268,00	113
5	12.05.2008 r.	11 269,00	139	19.05.2008 r.	11 269,00	148
6	20.06.2008 r.	9 859,00	189	18.06.2008 r.	9 859,00	185
7	08.07.2008 r.	11 503,00	210	25.07.2008 r.	11 503,00	230
8	22.08.2008 r.	1 863,00	257	28.08.2008 r.	1 863,00	261
9	03.09.2008 r.	1 863,00	175	18.09.2008 r.	1 863,00	286
10	09.10.2008 r.	1 864,00	307	21.10.2008 r.	1 864,00	315
11	14.11.2008 r.	1 863,00	341	24.11.2008 r.	1 863,00	349
12	26.11.2008 r.	10 932,00	353	24.11.2008 r.	10 932,00	354
13	04.12.2008 r.	10 932,00	367	17.12.200 r.	10 932,00	384
120 000,00				120 000,00		

W wyniku kontroli ustalono, że środki finansowe przeznaczone na zasiłki i pomoc w naturze przekazywane były przez Gminę niezwłocznie, w wysokościach wskazanych przez OPS w miesięcznych zapotrzebowaniach na środki budżetowe, co zapewniło terminowe wypłaty zasiłków stałych § 2010 w kwocie 130.350,45 zł oraz zasiłków okresowych § 2030 w kwocie 120.000,00 zł..

10.Rozliczenie finansowe dotacji celowej.

OPS zaewidencjonował rozliczenie zadania własnego i zleconego na kontach księgowych:

- 130/852/85214/3110/00 „RACHUNEK WYD/POMOC SPOŁ./ZAS.STAŁ/ZZ

- 400/852/85214/3110/00 „KOSZTY/POMOC SPOŁ./ZAS/OKR/POMOC

- 400/852/85214/3110/00 „KOSZTY/POMOC SPOŁ./ZAS/STŁ/POMOC

Rozliczenie dotacji w Urzędzie Miasta i Gminy zostało zaksięgowane na następujących kontach księgowych:

- 901/852/85214/2010/01

- 901/852/85214/2030/01

11.Sprawozdawczość.

Sprawozdanie RB-50 o dotacjach/wydatkach związanych z wykonaniem zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych jednostkom samorządu terytorialnego ustawami zostało sporządzone przez OPS do Urzędu Miasta i Gminy.

W wyniku kontroli sprawozdania RB-50 o dotacjach/wydatkach związanych z wykonaniem zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych jednostkom samorządu terytorialnego ustawami, sporządzonego za IV kwartał 2008 r. ustalono następujące wielkości w dziale 852 – Pomoc społeczna, rozdziale 85214 – Zasiłki i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe, § 3110 – Świadczenia społeczne:

- w planie po zmianach w § 3110 wykazano kwotę 336.000,00 zł, w tym 201.000,00 zł dotyczy środków dotacyjnych przeznaczonych na wypłatę zasiłku celowego z rezerwy celowej cz.83, poz.8 i 50 na pomoc pieniężną dla rodzin rolniczych, których gospodarstwa rolne zostały dotknięte suszą w 2008 r. natomiast 135.000,00 zł zaplanowano na wypłatę zasiłków stałych,

- w wykonaniu wydatków budżetowych podano kwotę 325.850,45 zł, w tym kwota 195.500,00 zł dotyczy wypłat z tytułu suszy, na zasiłki stałe przeznaczono 130.350,45 zł.

Sprawozdanie Rb-50 sporządzone za IV kwartał 2008 r. – **załącznik nr 9.**

Stwierdzono, że dane wykazane w ww. sprawozdaniach kwartalnych są zgodne z danymi wynikającymi z ewidencji analitycznej konta 130/852/85214/3110 wg poszczególnych kwartałów.

Sprawozdanie Rb-28S roczne z wykonania planu wydatków budżetowych jednostki samorządu terytorialnego przez OPS do Urzędu Miasta i Gminy.

W wyniku kontroli rocznego sprawozdania Rb-28S poprzez porównanie danych z ewidencją księgową ustalono, że OPS poniósł następujące wydatki w § 3110:

- z tytułu wypłaty zasiłków stałych w wysokości 130.350,45 zł,
- z tytułu wypłaty zasiłków okresowych w wysokości 120.000,00zł,
- z tytułu wypłaty zasiłków okresowych (środki własne OPS) w wysokości 11.743,84 zł.
- z tytułu wypłaty dofinansowania z dotacji w § 2030 – susza w wysokości 195.500,00 zł,

Dane wykazane w sprawozdaniu są zgodne z ewidencją konta 130/852/85214.

Sprawozdanie Rb-28S roczne oraz wydruk konta 130 - **załącznik nr 10.**

12.Wykorzystanie dotacji zgodnie z przeznaczeniem na zasiłki okresowe i stałe.

W 2008 roku dyrektor OPS wydał 22 decyzje przyznające zasiłki stałe oraz 113 decyzji przyznających zasiłki okresowe.

Kontrolą objęto decyzje administracyjne przyznające zasiłek stały wymienione w tabeli:

L.p.	Numer decyzji/ zmiany w przyznaniu świadczenia	Data wydania decyzji	Okres na jaki udzielono świadczenia	Kwota przyznanego świadczenia
1.	OPS 8122/16/11- Cz/07	28.08.2007 r.	od 1.08.2007r. do 31.08.2010r.	444,00zł
2.	OPS 8122/13/942- E/08	08.05.2008 r.	od 14.04.2008r. do 30.03.2010r.	444,00zł
3.	OPS 8122/2/895-P/08	24.01.2008 r.	od 01.01.2008 r. do 31.12.2008r.	324,00zł
4.	OPS 8122/22/441/O/08	08.09.2008 r.	od 1.08.2008r. do 30.06.2009r.	33,74zł 67,49zł
5.	OPS 8122/25/45-M/07	18.12.2007 r.	od 01.12.2007r. do 31.10.2009r.	444,00zł

6.	OPS 8122/22-22/07	23.10.2007 r.	od 01.10.2007r. na stałe	324,00zł
7.	OPS 8122/12/9-W/07	23.07.2007 r.	od 01.07.2007r. do 31.07.2010r.	324,00zł
8.	OPS 8122/17/4-CZ/07	20.09.2007 r.	od 01.09.2007r. na stałe	324,00zł
9.	OPS8122/202/04 OPS8122/9/06	27.09.2004 r. 16.10.2006 r.	od 01.10.2004r. na stałe	418,00zł 444,00zł
10.	OPS 8122/W/06 OPS8122/W/06	07.03.2006 r. 06.10.2006 r.	od 01.05.2006 na stałe	418,00zł 444,00zł
11.	OPS 8141/74/04 OPS8122/A/06	26.05.2004 r. 24.10.2006 r.	od 01.05.2005r. na stałe	418,00zł 444,00zł
12.	OPS 8141/65/04 OPS 8122/16/06	20.05.2004 r. 30.10.2006 r.	Od 1.05.2004 na stałe	418,00zł 444,00zł
13.	OPS 8141/62/04 OPS 8122/11/06	20.05.2004 r. 16.10.2006 r.	Od 01.05.2004 na stałe	418,00zł 324,00zł
14.	OPS8122/20/756-Z/07	11.10.2007 r.	Od 01.11.2007	444,00zł
15.	OPS 8122/22/06 OPS8121/08	07.11.2006 r. 21.07.2009 r.	1.09.2006- 30.09.2006 01.10.2006 na stałe uchylenie decyzji z dniem 31.07.2008	418,00zł 444,00zł
16.	OPS 8122/3/918-B/08 OPS 8122/12/918- B/08 zm.	24.01.2008 r. 28.04.2008 r.	01.01.2008- 30.01.200901.04.2 008	218,66zł 186,33zł

17.	OPS 8122/1/885-G/08 OPS8122/23/08	21.01.2008 r. 24.09.2008 r.	od 01.01.2008 do 30.01.2009 uchylająca w całości z dniem 1.04.2008	324,00zł
18.	OPS 8122/5/871-B/08 OPS 8122/24/08	13.02.2008 r. 24.09.2008 r.	od 01.01.2008 uchylenie w całości z dniem 01.04.2008	444,00zł
19.	OPS 8122/W/06	18.05.2006 r.	Od 01.03.2006 na stałe od 01.10.2006	317,00zł 324,00zł
20.	OPS8122/18/110-B/07	27.09.2007 r.	Od 01.09.2007 na stałe	444,00zł
21.	OPS 8122/171-K/07	01.03.2007 r.	01.01.2007 do 28.02.2009	444,00zł
22.	OPS 8122/23/838- Ch/07	29.11.2007 r.	Od 01.11.2007 do 30.04.2008	170,14zł

Zasiłek ustala się w wysokości różnicy między kryterium dochodowym osoby samotnie gospodarującej a dochodem tej osoby. W przypadku osoby w rodzinie wysokość zasiłku stałego ustala się na podstawie różnicy między kryterium dochodowym na osobę w rodzinie a dochodem na osobę w rodzinie.

Kryterium dochodowe przyznające wysokość zasiłku w badanym okresie wynosiło:

- dla osoby samotnie gospodarującej w wysokości nieprzekraczającej 477,00 zł,
- dla osoby w rodzinie w wysokości nieprzekraczającej 351,00 zł.

Zgodnie z art.38 ust.3 pkt 2 ustawy o pomocy społecznej minimalna wysokość zasiłku okresowego w przypadku rodziny, wynosi 50% różnicy między kryterium dochodowym rodziny a dochodem rodziny.

Na podstawie wybranych 22 losowo akt osobowych stwierdzono, że osoby otrzymujące pomoc w formie zasiłku stałego oraz okresowego spełniały wymagane przepisami kryterium dochodowe.

Zgodnie z art.107 § 1 ustawy z dnia 14 czerwca 1960 r. Kodeks Postępowania Administracyjnego (Dz. U. z 2000 r. Nr 98 poz.1071 ze zm.) decyzja powinna zawierać: oznaczenie organu administracji publicznej, datę wydania, oznaczenie strony lub stron, powołanie podstawy prawnej, rozstrzygnięcie, uzasadnienie faktyczne i prawne, pouczenie oraz czy i w jakim trybie służy od niej odwołanie, podpis z podaniem imienia i nazwiska oraz stanowiska służbowego osoby upoważnionej do wydania decyzji.

Stwierdzono, że wydane przez dyrektora OPS w 2008 r. decyzje administracyjne zawierają katalog wymaganych elementów określonych w ww. artykule.

Odbiór decyzji o przyznaniu świadczenia następuje głównie osobiście przez świadczeniobiorcę w Ośrodku Pomocy Społecznej w Pobiedziskach oraz za potwierdzeniem odbioru pocztowego.

Realizacja przyznanego świadczenia ma miejsce w kasie OPS, przekazem pocztowym oraz na konto bankowe klienta.

Sprawdzono listy wypłat zasiłków stałych o numerach:

- 002/2008,016/2008,033/2008,049/2008 – wypłata przekazem pocztowym,
- 003/2008,004/2008,037/2008,147/2008 – wypłata przelewem bankowym,
- 011/2008,027/2008,032/2008,125/2008 – odbiór w kasie OPS,

pod kątem zgodności wypłaconych kwot klientom OPS z wydanymi decyzjami administracyjnymi. Nie stwierdzono nieprawidłowości.

Decyzje administracyjne przyznające zasiłek okresowy wybrane losowo do kontroli:

L.p.	Numer decyzji/ zmiany w przyznaniu świadczenia	Data wydania decyzji	Okres na jaki udzielono świadczenia	Kwota przyznanego świadczenia
1.	OPS 8123/78/959-A/08	02.09.2008	01.08.2008-21.12.2008	582,00zł
2.	OPS 8123/5817/38-M/08	20.02.2008	01.02.2008-30.04.2008	807,61zł
3.	OPS 8123/38/38-M/08	21.04.2008	01.05.2008-31.08.2008	617,64zł
4.	OPS 8123/81/38-M/08	02.09.2008	1.09.2008-	1.058,00zł

			31.10.2008	
5.	OPS 8123/22/44-Sz/08	25.02.3008	01.02.2008- 31.03.2008	282,53zł
6.	OPS 8123/52/44-Sz/08	23.06.2008	1.06.2008- 31.08.2008	251,40zł
7.	OPS 8123/87/44-Sz/08	25.09.2008	01.09.2008- 31.12.2008	239,08zł
8.	OPS 8123/23/324-L/08	27.01.2008	01.01.2008- 31.03.2008	418,30zł
9.	OPS 8123/35/324-L/08	11.04.2008	01.04.2008- 31.05.2008	482,50zł
10.	OPS 8123/51/324-L/08	16.06.2008	01.06.2008- 30.06.2008	446,30zł
11.	OPS 8123/76-324/08	25.08.2008	01.08.2008- 31.10.2008	482,50zł
12.	OPS 8123/102-324/08	08.12.2008	01.12.2008- 31.12.2008	254,50zł
13.	OPS 8123/12/918-B/08	24.01.2008	01.01.2008- 31.03.2008	437,32zł
14.	OPS 8123/20/449-B/08	25.02.2008	01.02.2008- 30.04.2008	549,93zł
15	OPS 8123/42-449/08	21.05.2008	01.05.2008- 31.08.2008	579,64zł
16	OPS 8123/88/449-B/08	24.08.2008	01.09.2008- 31.12.2008	648,40zł
17	OPS8123/62/447-L/08	15.07.2008	01.07.2008- 31.08.2008	257,24zł
18	OPS 8123/74/210-O/08	25.08.2008	01.18.2008- 31.12.2008	122,31zł

19	OPS 8123/40/312-R/08	06.05.2008	01.04.2008-30.06.2008	248,49zł
20	OPS 8123/60/312-L/08	15.07.2008	01.07.2008-31.08.2008	423,99
21	OPS 8123/28/153-D/08	20.03.2008	01.03.2008-30.04.2008	382,38zł
22	OPS 8123/46/153-D/08	27-05.2008	01.05.2008-31.08.2008	408,66zł
23	OPS. POKL 07.01.01.30-097/08	02.09.2008	01.09.2008-31.12.2008	392,86zł
24	OPS 8123/90-178/08	30.09.2008	01.09.2008-31.12.2008	285,91zł
25	OPS 8123/92/878-W/08	02.10.2008	01.09.2008-31.12.2008	206,73zł
26	OPS 8123/96/64-R/08	01.10.2008	01.09.2008-31.12.2008	65,93zł
27	OPS 8123/89-470/08	25.09.2008	01.09.2008-31.12.2008	104,78zł
28	OPS 8123/47/818-C/08	27.05.2008	01.05.2008-31.08.2008	343,41zł
29	OPS 8123//14/824-j/08	13.02.2008	01.01.2008-31.03.2008	34,06zł
30	OPS 8123/77-78/08	26.08.2008	01.08.2008-31.10.2008	693,67zł
31	OPS 8123/109-78/08	08.12.2008	01.12.2008-31.12.2008	702,56zł
32	OPS 8123/93/627-D/08	02.10.2008	01.09.2008-31.12.2008	161,52zł
33	OPS 8123/84/498-M/08	22.09.2008	01.09.2008-31.12.2008	87,54zł

34.	OPS 8123/75/163-F/08	05.03.2008	01.02.2008-31.03.2008	238,50zł
35.	OPS 8123/98-163/08	08.12.2008	01.12.2008-31.12.2008	238,50zł
36.	OPS 8123/15/194-O/08	20.02.2008	01.02.2008-31.03.2008	238,50zł
37.	OPS 8123/32/194-O/08	14.04.2008	01.04.2008-31.05.2008	238,50zł
38.	OPS 8123/82/194-O/08	08.09.2008	01.08.2008-31.12.2008	238,50zł

Szczegółowej analizie poddano listy wypłat zasiłków okresowych o numerach:

066/2008,084/2008,096/2008,118/2008,124/2008,134/2008,136/2008,139/2008,155/2008,157/2008,171/2008,191/2008,194/2008.

Ustalono, że wypłacone kwoty bezpośrednio w kasie OPS są zgodne z wydanymi decyzjami administracyjnymi.

W wyniku kontroli ustalono, że środki z dotacji zostały wykorzystane zgodnie z ich przeznaczeniem tj., na wypłatę zasiłków stałych oraz okresowych.

13.Pomoc w naturze realizowana jest ze środków własnych gminy.

Z pomocy w naturze, obejmującej dopłatę lub sfinansowanie zakupu opału, odzieży, artykułów spożywczych, środków i zabiegów leczniczych, kosztów stałych utrzymania gospodarstwa domowego (energia elektryczna, gaz) korzystają osoby i rodziny uprawnione do zasiłku stałego i okresowego.

Największy udział w pomocy w naturze stanowi zakup opału oraz dofinansowanie do leków:

- zakup opału na sezon grzewczy 2008

L.p.	Nr Faktury/data wystawienia	Wartość brutto w zł	Przedmiot faktury Liczba rodzin	Data zapłaty/Nr RK
1.	F-ra 37/08 z dn. 2008-01-31	300,00	Opał w naturze (1)	2008-01-31/ RK 2
2.	F-ra 99/08 z dn. 2008-03-31	290,00	Opał w naturze (1)	2008-03-31/ RK 8
3.	R-k 04/08 z dn. 2008-04-01	30,00	Transport opału	2008-04-01/ RK 15
4.	F-ra 142/08 z dn. 2008-05-29	290,00	Opał w naturze (1)	2008-05-29/ RK 14

5.	R-k 08/08 z dn. 2008-06-02	30,00	Transport opału	2008-06-02/ RK 15
6.	F-ra 233/08 z dn. 2008-10-15	4 320,00	Opał w naturze (4)	2008-10-15/ RK 27
7.	F-ra 244/08 z dn. 2008-10-23	10 080,00	Opał w naturze (11)	2008-10-23/ RK 28
8.	F-ra 265/08 z dn. 2008-11-07	5 256,00	Opał w naturze (12)	2008-11-07/ RK 29
9.	R-k 13/08 z dn. 2008-11-03	420,00	Transport opału	2008-11-03/ RK 29
10.	F-ra 281/08 z dn. 2008-11-28	2 160,00	Opał w naturze (6)	2008-11-28/ RK 31
11.	R-k 15/08 z dn. 2008-11-27	180,00	Transport opału	2008-11-27/ RK 31
12.	F-ra FA/8664/2008/BIS z dn. 2008-12-18	150,00	Opał w naturze (1)	2008-12-18/ RK 34
13.	F-ra 302/08 z dn. 2008-12-16	560,00	Opał w naturze (2)	2008-12-16/ RK 34
14.	R-k 18/08 z dn. 2008-12-30	80,00	Transport opału	2008-12-30/ RK 35
15.	F-ra FA/8737/2008/BIS z dn. 2008-12-23	225,00	Opał w naturze (1)	2008-12-23/ RK 35
RAZEM		24 371,00	40 rodzin korzystało z zakupu opału	

Dofinansowanie do zakupu leków

L. p.	Nr Faktury/data wystawienia	Wartość brutto w zł	Data zapłaty/Nr RK
1.	F-ra 221/2008 z dn. 2008-02-04	162,10	2008-02-04/ RK 3
2.	F-ra 566/2008 z dn. 2008-03-29	56,81	2008-03-29/ RK 9
3.	F-ra 314/2008 z dn. 2008-04-16	30,85	2008-04-16/ RK 10
4.	F-ra 305/2008 z dn. 2008-04-15	102,87	2008-04-15/ RK 10
5.	F-ra 337/2008 z dn. 2008-04-24	28,53	2008-04-24/ RK 11
6.	F-ra 365/2008 z dn. 2008-05-06	113,25	2008-05-06/ RK 12
7.	F-ra 441/2008 z dn. 2008-06-02	14,06	2008-06-02/ RK 15
8.	F-ra 1133/2008 z dn. 2008-06-13	105,48	2008-06-13/ RK 16
9.	F-ra 1075/2008 z dn. 2008-06-05	17,46	2008-06-05/ RK 16
10.	F-ra 1065/2008 z dn. 2008-06-04	237,20	2008-06-04/ RK 16
11.	F-ra 4926/2008 z dn. 2008-05-21	35,20	2008-05-21/ RK 16
12.	F-ra 491/2008 z dn. 2008-06-23	129,59	2008-06-23/ RK 17
13.	F-ra 651/2008 z dn. 2008-07-24	49,80	2008-07-24/ RK 20
14.	F-ra 5389/2008 z dn. 2008-08-11	51,85	2008-08-11/ RK 22
15.	F-ra 612/2008 z dn. 2008-08-07	32,77	2008-08-07/ RK 23
16.	F-ra 815/2008 z dn. 2008-09-11	137,07	2008-09-11/ RK 24
17.	F-ra 779/2008 z dn. 2008-10-17	144,68	2008-10-17/ RK 29
18.	F-ra 986/2008 z dn. 2008-11-06	148,75	2008-11-06/ RK 30

19.	F-ra 2113/2008 z dn. 2008-11-10	34,04	2008-11-10/ RK 30
20.	F-ra 2056/2008 z dn. 31-10-2008	132,48	2008-10-31/ RK 30
21.	F-ra 2356/2008 z dn. 2008-12-17	317,16	2008-12-17/ RK 34
22.	F-ra 2414/2008 z dn. 2008-12-29	8,08	2008-12-29/ RK 35
RAZEM		2 090,08	

14.Zwrot dotacji.

W dniu 29 grudnia 2008 r. OPS poinformował Wielkopolski Urząd Wojewódzki Wydział Polityki Społecznej oraz Skarbnika Urzędu Miasta i Gminy Pobiedziska o zwrocie środków finansowych z tytułu niewykorzystanej dotacji w łącznej kwocie 269.663,54 zł, w tym w dziale 852:

- w rozdziale 85214 w § 3110 z tytułu zasiłków stałych w kwocie 4.649,55 zł,
- w rozdziale 85214 w § 3110 z tytułu suszy w kwocie 5.500,00 zł.

Wyciąg bankowy z dnia 31 grudnia 2008 r. potwierdzający zwrot dotacji w kwocie 269.663,54 zł – **załącznik nr 11.**

Wykaz załączników:

1. Zaświadczenie o wyborze na Burmistrza oraz Wyciąg z protokołu z obrad II Sesji Rady Miejskiej Gminy Pobiedziska odbytej w dniu 1 grudnia 2006 r.,
2. Upoważnienie do przeprowadzenia kontroli nr WN.II.0939-163/09 z 9 kwietnia 2009 r. oraz nr WN.II.0939-171/09 z 30 kwietnia 2009 r.,
3. Pismo Wojewody Wielkopolskiego nr FB.I-3.3010-3/08 z dnia 21 lutego 2008 r.,
4. Uchwała Nr XVI/191/07 Rady Miejskiej Gminy Pobiedziska z dnia 20 grudnia 2007 r. w sprawie budżetu na rok 2008,
5. Zarządzenie Nr 191/04 Burmistrza Miasta i Gminy Pobiedziska z dnia 4 maja 2004 r.,
6. Informacja przesłana w dniu 12 września 2008 r. do Wielkopolskiego Urzędu Wojewódzkiego Wydziału Polityki Społecznej,
7. Uchwała nr XXIX/373/08 Rady Miejskiej Gminy Pobiedziska z dnia 27 listopada 2008 r.
- 8.Pismo Wojewody Wielkopolskiego Nr F.B.I – 6.3011-429/08 z dnia 21.10.2008 r.,
- 9 Sprawozdanie Rb-50 sporządzone za IV kwartał 2008 r.,
10. Sprawozdanie Rb-28S roczne oraz wydruk konta 130,

11. Przelew potwierdzający zwrot dotacji w kwocie 269.663,54 zł na rachunek bankowy Wielkopolskiego Urzędu Wojewódzkiego Wydziału Finansów i Budżetu.

Poprzez zamieszczenie w protokole kontroli niżej wymienionych pouczeń, kontrolujący informuje Pana Michała Podsadę Burmistrza Miasta i Gminy Pobiedziska o przysługującym mu prawie:

- zgłoszenia umotywowanych zastrzeżeń do ustaleń zawartych w protokole w ciągu 7 dni od daty doręczenia protokołu,
- odmowy podpisania protokołu,
- złożenia pisemnych wyjaśnień do ustaleń zawartych w protokole w ciągu 7 dni od dnia podpisania protokołu.

Przeprowadzenie kontroli odnotowano w księdze ewidencji kontroli zewnętrznych pod poz.3/09.

.....
/miejscowość, data/

Sabina Wichtowska
starszy inspektor
/kontrolujący/

.....
/miejscowość, data/

mgr inż. Michał Podsada
/Burmistrz/

.....
/miejscowość, data/

mgr Iwona Matysiak
/Dyrektor OPS/