

WIELKOPOLSKI URZĄD WOJEWÓDZKI

w Poznaniu

WYDZIAŁ POLITYKI SPOŁECZNEJ

PS.I-10.0934-4/09

PROTOKÓŁ

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

Ustalenia ogólne

1.Jednostka kontrolowana:

Urząd Miasta i Gminy Dąbie
pl. Mickiewicza 1
62-660 Dąbie

2.Kierownictwo jednostki kontrolowanej:

Kierownikiem kontrolowanej jednostki jest Burmistrz Miasta i Gminy Dąbie Pan Mielczarek Zbigniew wybrany na stanowisko w dniu 12 listopada 2006 r. w wyborach bezpośrednich.

Zaświadczenie o wyborze na Burmistrza z dnia 13 grudnia 2006 r. - **załącznik nr 1.**

3.Kontrolujący:

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

4.Podstawa przeprowadzenia kontroli:

Upoważnienie do przeprowadzenia kontroli nr:

- WN.II.0939-207/09 z dnia 27 maja 2009 r. - **załącznik nr 2.**

5.Data rozpoczęcia i zakończenia kontroli:

od 28 maja do 16 czerwca 2009 r. (w miejscu w dniach 1, 8 i 15 czerwca 2009 r.)

6. Informacji udzielali:

Marek Leśniewski – Zastępca Burmistrza Miasta i Gminy Dąbie,

Danuta Zimnowłodzka- Skarbnik Miasta i Gminy Dąbie

Halina Klupp – Kierownik Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej,

Danuta Gzik – księgowa Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej,

Magdalena Lasota-podinspektor w Miejskim Ośrodku Pomocy Społecznej.

Ustalenia szczegółowe

7. Informacja o przyznanych środkach w ramach dotacji celowej:

Wojewoda Wielkopolski zawiadomił, w dniu 21 lutego 2008 r., Pana Zbigniewa Mielczarka Burmistrza Miasta i Gminy Dąbie o przyznanej, zgodnie z ustawą budżetową na rok 2008 (Dz. U. Nr 19, poz.117), kwocie dotacji celowej 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 151 900,00 zł oraz w § 2030 Dotacje celowe przekazane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gminy (związków gmin) w wysokości 297 200,00 zł.

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

Uchwałą Nr XIV/96/2007 Rady Miejskiej Gminy w Dąbiu z dnia 28 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 Miejskiemu Ośrodkowi Pomocy Społecznej w Dąbiu, zwanym dalej MOPS.

W okresie od 1 marca 1997 r. do dnia kontroli kierownikiem MOPS jest Pani Halina Klupp - **załącznik nr 5.**

Zarządzeniem Nr 13/2004 Burmistrza Miasta i Gminy Dąbie z dnia 21 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) Kierownik MOPS został upoważniony do wydawania decyzji administracyjnych w indywidualnych sprawach z zakresu pomocy społecznej - **załącznik nr 6.**

Zmiany w planie budżetu Gminy na rok 2008 dokonano na podstawie decyzji Wojewody Wielkopolskiego nr 30/2008 r. z dnia 9 września 2008 r., poprzez zwiększenie środków budżetowych w dziale 852 – Pomoc społeczna, rozdziale 85214 Zasiłki i pomoc w naturze, w § 2030 o kwotę 10.000,00 zł na dofinansowanie wypłat zasiłków okresowych. Pismo Wojewody Wielkopolskiego nr FB.I-4.3011-381/08 – **załącznik nr 7.**

Zmiany do planu finansowego zadań z zakresu administracji rządowej i innych zadań zleconych wprowadzono Uchwałą XX/151/08 Rady Miejskiej Gminy w Dąbiu z dnia 29 września 2008 r. –**załącznik nr 8**

Wojewoda Wielkopolski pismem z 21 października 2008 roku nr FB.I-6.3011-429/08 zawiadomił Burmistrza Miasta i Gminy Dąbie o decyzji Ministra Finansów w sprawie zwiększenia planu dotacji celowej na rok 2008 w dziale 852, rozdz. 85214 § 2010 o kwotę 526 500 zł z przeznaczeniem na wypłacenie producentom rolnym poszkodowanym w wyniku suszy w roku 2008 –**załącznik nr 9**

Wojewoda Wielkopolski decyzją 38/2008 z 6 listopada 2008 roku zmienił plan dotacji celowych na rok 2008 między innymi poprzez zmniejszenie w dz. 852, rozdz. 85214, § 2010 o kwotę 23.324 zł. – **załącznik nr 10**

Rada Miejska w Dąbiu Uchwałą Nr XXI/156/2008 z dnia 28 listopada 2008 roku dokonała zmian w budżecie na rok 2008 – **załącznik nr 11**

9. Terminowość przekazywania środków z dotacji celowej przez Gminę do MOPS:

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

Dotacja z budżetu państwa

Rozdział 85214 § 2010

Lp.	Data wpływu środków do UM i G	Kwota w zł	Nr WB	Data przekazania środków do OPS	Rozdział 85214 § 2010	Nr WB
1.	11.01.2008r.	12 725,00	8/2008	14.01.2008r.	85214§2010	9/2008
2.	16.01.2008r.	3 275,00	11/2008	18.01.2008r.	85214§2010	13/2008
3.	07.02.2008r.	12 725,00	27/2008	08.02.2008r.	85214§2010	28/2008
4.	04.03.2008r.	12 658,00	45/2008	11.03.2008r.	85214§2010	50/2008
5.	14.04.2008r.	12 280,00	73/2008	16.04.2008r.	85214§2010	75/2008
6.	12.05.2008r.	12 658,00	91/2008	14.05.2008r.	85214§2010	93/2008
7.	10.06.2008r.	12 658,00	111/2008	12.06.2008r.	85214§2010	113/2008
8.	03.07.2008r.	12 153,00	128/2008	04.07.2008r.	85214§2010	129/2008
9.	12.08.2008r.	12 153,00	156/2008	19.08.2008r.	85214§2010	160/2008
10.	03.09.2008r.	12 153,00	171/2008	09.09.2008r.	85214§2010	175/2008
11.	14.10.2008r.	4 379,00	199/2008	21.10.2008r.	85214§2010	204/2008
12.	30.10.2008r.	526 500,00	211/2008	Wyplacono w UM i G	85214§2010	susza
13.	14.11.2008r.	4 379,00	221/2008	18.11.2008r.	85214§2010	223/2008
14.	26.11.2008r.	2 190,00	229/2008	28.11.2008r.	85214§2010	231/2008
15.	04.12.2008r.	2 190,00	235/2008	05.12.2008r.	85214§2010	236/2008

Razem: 655 076,00

Rozdział 85214 § 2030

Lp.	Data wpływu środków do UM i G	Kwota w zł	Nr WB	Data przekazania środków do OPS	Rozdział 85214 § 2030	Nr WB
1.	11.01.2008r.	25 217,00	8/2008	14.01.2008r.	85214§2030	9/2008
2.	07.02.2008r.	25 217,00	27/2008	08.02.2008r.	85214§2030	28/2008
3.	11.03.2008r.	24 677,00	50/2008	14.03.2008r.	85214§2030	53/2008
4.	14.04.2008r.	24 677,00	73/2008	16.04.2008r.	85214§2030	75/2008
5.	12.05.2008r.	24 677,00	91/2008	14.05.2008r.	85214§2030	93/2008
6.	20.06.2008r.	21 591,00	119/2008	20.06.2008r.	85214§2030	119/2008
7.	08.07.2008r.	25 190,00	131/2008	09.07.2008r.	85214§2030	132/2008
8.	22.08.2008r.	25 191,00	163/2008	27.08.2008r.	85214§2030	166/2008
9.	03.09.2008r.	25 191,00	171/2008	09.09.2008r.	85214§2030	175/2008
10.	26.09.2008r.	2 499,00	188/2008	29.09.2008r.	85214§2030	189/2008
11.	09.10.2008r.	27 691,00	196/2008	13.10.2008r.	85214§2030	198/2008
12.	14.11.2008r.	27 691,00	221/2008	18.11.2008r.	85214§2030	223/2008
13.	26.11.2008r.	13 845,00	229/2008	28.11.2008r.	85214§2030	231/2008
14.	04.12.2008r.	13 846,00	235/2008	05.12.2008r.	85214§2030	236/2008

Razem: 307 200,00

W wyniku kontroli ustalono, że środki finansowe przeznaczone na zasiłki i pomoc w naturze przekazywane były przez Gminę niezwłocznie, co zapewniło terminowe wypłaty zasiłków stałych (§ 2010) oraz zasiłków okresowych (§ 2030).

10. Rozliczenie finansowe dotacji celowej:

MOPS zaewidencjonował rozliczenie zadania własnego i zleconego na kontach księgowych:

- 130/852/85214/3110/s Rachunek wydatków pomoc społeczna zasiłki stałe
- 130/852/85214/3110/0 Rachunek wydatków pomoc społeczna zasiłki okresowe
- 400/852/85214/3110/s Koszty pomocy społecznej zasiłki stałe
- 400/852/85214/3110/o Koszty pomocy społecznej zasiłki okresowe

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 MOPS 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 wykazano kwotę 307.200,00 zł na zasiłki okresowe, natomiast 128.576,00 zł zaplanowano na wypłatę zasiłków stałych,
- w wykonaniu wydatków budżetowych podano kwotę 266.941,53 zł na zasiłki okresowe oraz kwotę 126.691,51 zł. na zasiłki stałe.

Sprawozdanie Rb-50 sporządzone za IV kwartał 2008 r. – **załącznik nr 12**

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 MOPS do Urzędu Miasta i Gminy.

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

- z tytułu wypłaty zasiłków stałych w wysokości 126.691,51zł,
- z tytułu wypłaty zasiłków okresowych (dofinansowanie z dotacji w § 2030) w wysokości 266.941,53 zł,

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

Sprawozdanie Rb-28S roczne oraz wydruk konta 130 - **załącznik nr 13**

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

W 2008 roku dyrektor MOPS wydał 43 decyzje przyznające zasiłki stałe oraz 150 decyzji przyznających zasiłki okresowe.

Kontrolą objęto decyzje administracyjne przyznające zasiłek stały wymienione w tabelach :

Zasiłki stałe I kwartał

Nr decyzji/data przyznania	Rodzaj przyznanego świadczenia/na jaki okres	Kwota przyznanego świadczenia	Wysokość naliczonej składki zdrowotnej	Termin wprowadzenia do ZUS/nr Wb
MOPS/8122/2/2007 12.09.2007	Zasiłek stały 01.09.2007 na stałe	121,21	---	---
MOPS/8122/13/2006 29.09.2006	Zasiłek stały 01.10.06- 30.09.08	444,00	39,96	30.01.2008
MOPS/8122/11/2008 31.01.2008	Zasiłek stały 01.02.2008 na stałe	83,44	—	—
MOPS/8122/46/2007 15.05.2007	Zasiłek stały 01.05.07- 31.05.09	444,00	39,96	30.01.2008
MOPS/8122/32/2006 11.10.2006	Zasiłek stały 01.10.06 na stałe	444,00	39,96	30.01.2008
MOPS/8122/13/2006 18.10.2006	Zasiłek stały 01.10.06- 31.08.09	168,10	15,13	30.01.2008
MOPS/8122/48/2008 13.07.2007	Zasiłek stały 01.02.07- 31.01.08	444,00	39,96	30.01.2008
MOPS/8122/30/2007 17.04.2007	Zasiłek stały 01.03.07- 31.03.10	324,00	29,16	30.01.2008
MOPS/8122/28/2006 18.10.2006	Zasiłek stały 01.04.2005 na stałe	444,00	39,96	30.01.2008
MOPS/8122/17/2007	Zasiłek stały	324,00	29,16	30.01.2008

006 18.10.2006	01.10.2006 na stałe			
MOPS/8122/21/2 006 19.10.2006	Zasiłek stały 01.10.06 na stałe	324,00	29,16	30.01.2008
MOPS/8122/15/2 006 18.10.2006	Zasiłek stały 01.10.2006 na stałe	197,50	–	--
MOPS/8122/43/2 007 12.01.2007	Zasiłek stały 01.01.07- 31.08.08	444,00	39,96	30.01.2008
MOPS/8122/20/2 008 18.10.2008	Zasiłek stały 01.06.2008 na stałe	274,50	24,71	30.01.2008
MOPS/8122/50/2 007 20.11.2007	Zasiłek stały 01.12.07 na stałe	363,98	32,76	30.01.2008
MOPS/8122/3/20 06 18.10.2008	Zasiłek stały 01.10.06 na stałe	444,00	39,96	30.01.2008
MOPS/8122/19/2 006 20.10.2006	Zasiłek stały 01.10.2006 na stałe	444,00	39,96	30.01.2008
MOPS/8122/41/2 006 06.12.2006	Zasiłek stały 01.10.2006 na stałe	53,50/53,50	9,63	30.01.2008
MOPS/8122/7/20 07 11.07.2007	Zasiłek stały 01.07.07- 31.03.11	444,00	39,96	30.01.2008
MOPS/8122/44/2 006 13.12.2006	Zasiłek stały 01.12.06 na stałe	351,00	31,59	30.01.2008

Zasiłki stałe II kwartał

Nr decyzji/data przyznania	Rodzaj przyznanego świadczenia/na jaki okres	Kwota przyznanego świadczenia	Wysokość naliczonej składki zdrowotnej	Termin wprowadzenia do ZUS/nr Wb
MOPS/8122/2/20 08 17.04.2008	Zasiłek stały 01.09.2007 na stałe	106,60	---	--
MOPS/8122/13/2	Zasiłek stały	444,00	39,96	30.04.2008

006 29.09.2006	01.10.06- 30.09.08			
MOPS/8122/11/2 008 12.05.2008	Zasiłek stały 01.02.2008 na stałe	52,13	–	--
MOPS/8122/46/2 007 15.05.2007	Zasiłek stały 01.05.07- 31.05.09	444,00	39,96	30.04.2008
MOPS/8122/32/2 006 11.10.2006	Zasiłek stały 01.10.06 na stałe	444,00	39,96	30.04.2008
MOPS/8122/13/2 006 28.04.200	Zasiłek stały 01.10.06- 31.08.09	142,52	15,13	30.04.2008
MOPS/8122/48/2 008 17.03.2008	Zasiłek stały 01.03.08- 31.03.11	444,00	39,96	30.04.2008
MOPS/8122/30/2 007 17.04.2007	Zasiłek stały 01.03.07- 31.03.10	324,00	29,16	30.04.2008
MOPS/8122/28/2 006 18.10.2006	Zasiłek stały 01.04.2005 na stałe	444,00	39,96	30.04.2008
MOPS/8122/17/2 006 18.10.2006	Zasiłek stały 01.10.2006 na stałe	324,00	29,16	30.04.2008
MOPS/8122/21/2 006 19.10.2006	Zasiłek stały 01.10.06 na stałe	324,00	29,16	30.04.2008
MOPS/8122/15/2 006 18.10.2006	Zasiłek stały 01.10.2006 na stałe	197,50	–	--
MOPS/8122/43/2 007 12.01.2007	Zasiłek stały 01.01.07- 31.08.08	444,00	39,96	30.04.2008
MOPS/8122/20/2 008 18.10.2008	Zasiłek stały 01.06.2008 na stałe	274,50	24,71	30.04.2008
MOPS/8122/50/2 008 15.04.2008	Zasiłek stały 01.12.07 na stałe	444,00	39,96	30.04.2008
MOPS/8122/3/20 06 18.10.2008	Zasiłek stały 01.10.06 na stałe	444,00	39,96	30.04.2008

MOPS/8122/19/2 006 20.10.2006	Zasiłek stały 01.10.2006 na stałe	444,00	39,96	30.04.2008
MOPS/8122/41/2 006 06.12.2006	Zasiłek stały 01.10.2006 na stałe	53,50/53,50	9,63	30.04.2008
MOPS/8122/7/20 08 13.02.2008	Zasiłek stały 01.07.07- 31.03.11	351,00	31,59	30.04.2008
MOPS/8122/44/2 006 13.12.2006	Zasiłek stały 01.12.06 na stałe	351,00	31,59	30.04.2008

Zasiłki stałe III kwartał

Nr decyzji/data przyznania	Rodzaj przyznanego świadczenia/na jaki okres	Kwota przyznanego świadczenia	Wysokość naliczonej składki zdrowotnej	Termin wprowadzenia do ZUS/nr Wb
MOPS/8122/2/20 08 16.05.2008	Zasiłek stały 01.09.2007 na stałe	91,67	---	--
MOPS/8122/13/2 008 26.05.2008	Zasiłek stały 01.10.06- 30.09.08	222,00/222,00	39,96	4.08.2008
MOPS/8122/11/2 008 12.05.2008	Zasiłek stały 01.02.2008 na stałe	52,13	—	
MOPS/8122/46/2 007 15.05.2007	Zasiłek stały 01.05.07- 31.05.09	444,00	39,96	4.08.2008
MOPS/8122/32/2 006 11.10.2006	Zasiłek stały 01.10.06 na stałe	444,00	39,96	4.08.2008
MOPS/8122/13/2 006 28.04.2008	Zasiłek stały 01.10.06- 31.08.09	142,52	12,83	4.08.2008
MOPS/8122/48/2 008 17.03.2008	Zasiłek stały 01.03.08- 31.03.11	444,00	39,96	4.08.2008
MOPS/8122/30/2 007 17.04.2007	Zasiłek stały 01.03.07- 31.03.10	324,00	29,16	4.08.2008

MOPS/8122/28/2 006 18.10.2006	Zasiłek stały 01.04.2005 na stałe	444,00	39,96	4.08.2008
MOPS/8122/17/2 006 18.10.2006	Zasiłek stały 01.10.2006 na stałe	324,00	29,16	4.08.2008
MOPS/8122/21/2 006 19.10.2006	Zasiłek stały 01.10.06 na stałe	324,00	29,16	4.08.2008
MOPS/8122/15/2 006 18.10.2006	Zasiłek stały 01.10.2006 na stałe	197,50	–	--
MOPS/8122/43/2 007 12.01.2007	Zasiłek stały 01.01.07- 31.08.08	444,00	39,96	4.08.2008
MOPS/8122/20/2 008 18.10.2008	Zasiłek stały 01.06.2008 na stałe	274,50	24,71	4.08.2008
MOPS/8122/50/2 008 08.05.2008	Zasiłek stały 01.12.07 na stałe	180,63/180,63	32,51	4.08.2008
MOPS/8122/3/20 06 18.10.2008	Zasiłek stały 01.10.06 na stałe	444,00	39,96	4.08.2008
MOPS/8122/19/2 006 20.10.2006	Zasiłek stały 01.10.2006 na stałe	444,00	39,96	4.08.2008
MOPS/8122/41/2 006 06.12.2006	Zasiłek stały 01.10.2006 na stałe	53,50/53,50	9,63	4.08.2008
MOPS/8122/7/20 08 15.07.2008	Zasiłek stały 01.07.07- 31.03.11	444,00	39,96	04.08.2008
MOPS/8122/44/2 006 13.12.2006	Zasiłek stały 01.12.06 na stałe	351,00	31,59	4.08.2008

Zasiłki stałe IV kwartał

Nr decyzji/data przyznania	Rodzaj przyznanego świadczenia/na jaki okres	Kwota przyznanego świadczenia	Wysokość naliczonej składki zdrowotnej	Termin wprowadzenia do ZUS/nr Wb
MOPS/8122/2/2008 10.10.2008	Zasiłek stały 01.09.2007 na stałe	106,28	---	--
MOPS/8122/13/2008 09.12.2008	Zasiłek stały 01.12.08-30.11.10	222,00/222,00	---	---
MOPS/8122/11/2008 12.05.2008	Zasiłek stały 01.02.2008 na stałe	52,13	–	--
MOPS/8122/46/2007 15.05.2007	Zasiłek stały 01.05.07-31.05.09	444,00	39,96	16.12.2008
MOPS/8122/32/2006 11.10.2006	Zasiłek stały 01.10.06 na stałe	444,00	39,96	16.12.2008
MOPS/8122/13/2006 28.04.2008	Zasiłek stały 01.10.06-31.08.09	142,52	12,83	16.12.2008
MOPS/8122/48/2008 17.03.2008	Zasiłek stały 01.03.08-31.03.11	444,00	39,96	16.12.2008
MOPS/8122/30/2007 17.04.2007	Zasiłek stały 01.03.07-31.03.10	324,00	29,16	16.12.2008
MOPS/8122/28/2006 18.10.2006	Zasiłek stały 01.04.2005 na stałe	444,00	39,96	16.12.2008
MOPS/8122/17/2006 18.10.2006	Zasiłek stały 01.10.2006 na stałe	324,00	29,16	16.12.2008
MOPS/8122/21/2006 19.10.2006	Zasiłek stały 01.10.06 na stałe	324,00	29,16	16.12.2008
MOPS/8122/15/2006 18.10.2006	Zasiłek stały 01.10.2006 na stałe	197,50	–	--

MOPS/8122/48/2 008 10.10.2008	Zasiłek stały 01.09.2008 na stałe	444,00	79,92	16.12.2008
MOPS/8122/20/2 008 18.10.2008	Zasiłek stały 01.06.2008 na stałe	274,50	24,71	16.12.2008
MOPS/8122/50/2 008 08.05.2008	Zasiłek stały 01.12.07 na stałe	180,63/180,63	32,51	16.12.2008
MOPS/8122/3/20 06 18.10.2008	Zasiłek stały 01.10.06 na stałe	444,00	39,96	16.12.2008
MOPS/8122/19/2 006 20.10.2006	Zasiłek stały 01.10.2006 na stałe	444,00	39,96	16.12.2008
MOPS/8122/41/2 006 06.12.2006	Zasiłek stały 01.10.2006 na stałe	53,50/53,50	9,63	16.12.2008
MOPS/8122/7/20 07 11.07.2007	Zasiłek stały 01.07.07- 31.03.11	444,00	39,96	16.12.2008
MOPS/8122/44/2 006 13.12.2006	Zasiłek stały 01.12.06 na stałe	351,00	31,59	16.12.2008

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 zasiłek 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 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 Kierownika MOPS w 2008 r. decyzje administracyjne zawierają katalog wymaganych elementów określonych w ww. artykule.

Odbiór decyzji o przyznanej świadczeniu następuje głównie osobiście przez świadczeniobiorcę w Ośrodku Pomocy Społecznej w Dąbiu oraz za potwierdzeniem odbioru pocztowego.

Realizacja przyznanego świadczenia ma miejsce w kasie MOPS, 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 MOPS,

pod kątem zgodności wypłaconych kwot klientom MOPS z wydanymi decyzjami administracyjnymi i nie stwierdzono nieprawidłowości.

Decyzje administracyjne przyznające zasiłek okresowy wybrane losowo do kontroli:

Zasiłki okresowe – I kwartał

Nr decyzji/data przyznania	Rodzaj przyznanego świadczenia/na jaki okres	Kwota przyznanego świadczenia
MOPS/8123/67/2008 23.01.2008	Zasiłek okresowy 01.01. - 29.02.2008	125,31
MOPS/8123/41/2008 22.01.2008	Zasiłek okresowy 01.01 – 29.02.2008	149,61
MOPS/8123/44/2008 22.01.2008	Zasiłek okresowy 01.01. - 29.02.2008	351,00

MOPS/8123/4/20 08 21.01.2008	Zasiłek okresowy 01.01. - 29.02.2008	238,50
MOPS/8123/5/20 08 21.01.2008	Zasiłek okresowy 01.01 – 29.02.2008	238,50
MOPS/8123/11/2 008 21.01.2008	Zasiłek okresowy 01.01 – 29.02.2008	734,17
MOPS/8123/1/20 08 18.01.2008	Zasiłek okresowy 01.01. - 29.02.2008	614,57
MOPS/8123/18/2 008 22.01.2008	Zasiłek okresowy 01.01. - 29.02.2008	202,00
MOPS/8123/10/2 008 21.01.2008	Zasiłek okresowy 01.01 – 31.01.2008	518,72
MOPS/8123/75/2 008 23.01.2008	Zasiłek okresowy 01.01-29.02.2008	53,27
MOPS/8123/102/ 2008 17.03.2008	Zasiłek okresowy 01.03-30.04.2008	328,63
MOPS/8123/72/2 008 23.01.2008	Zasiłek okresowy 01.01-29.02.2008	573,62
MOPS/8123/30/2 008 22.01.2008	Zasiłek okresowy 01.01-29.02.2008	184,83
MOPS/8123/38/2 008 22.01.2008	Zasiłek okresowy 01.01 – 29.02.2009	478,48
MOPS/8123/42/2 008 122.01.2008	Zasiłek okresowy 01-31.01.2008	351,00
MOPS/8123/58/2 008 23.01.2008	Zasiłek okresowy 01.01 – 29.02.2008	116,66
MOPS/8123/37/2 008 22.01.2008	Zasiłek okresowy 01.01-29.02.2008	187,69
MOPS/8123/78/2 008	Zasiłek okresowy 01.01-29.02.2008	88,65

23.01.2008		
MOPS/8123/82/2008 24.01.2008	Zasiłek okresowy 01.01-29.02.2008	654,00
MOPS/8123/61/2008 23.01.2008	Zasiłek okresowy 01.01-29.02.2009	479,06

Zasiłki okresowe – II kwartał

Nr decyzji/data przyznania	Rodzaj przyznanego świadczenia/na jaki okres	Kwota przyznanego świadczenia
MOPS/8123/173/2008 20.05.2008	Zasiłek okresowy 01-31.05.2008	611,00
MOPS/81213/196/2008 29.05.2008	Zasiłek okresowy 01.05-30.06.2008	238,50
MOPS/8123/152/2008 28.04.2008	Zasiłek okresowy 01.04-31.05.2008	110,66
MOPS/8123/116/2008 17.04.2008	Zasiłek okresowy 01.04-30.04.2008	300,59
MOPS/8123/126/2008 22.04.2008	Zasiłek okresowy 01.04-31.05.2008	260,11
MOPS/8123/166/2008 20.05.2008	Zasiłek okresowy 01.05-30.06.2008	351,00
MOPS/8123/137/2008 23.04.2008	Zasiłek okresowy 01.04-31.05.2008	464,20
MOPS/8123/145/2008 23.04.2008	Zasiłek okresowy 01.04-31.05.2008	180,91
MOPS/8123/180/2008 21.05.2008	Zasiłek okresowy 01.05-30.06.2008	502,50

MOPS/8123/186/ 2008 21.05.2008	Zasiłek okresowy 01.05-30.06.2008	185,41
MOPS/8123/142/ 2008 23.04.2008	Zasiłek okresowy 01.04-31.05.2008	613,57
MOPS/8123/132/ 2008 22.04.2008	Zasiłek okresowy 01.01-30.04.2008	439,12
MOPS/8123/155/ 2008 28.04.2008	Zasiłek okresowy 01.04-31.05.2008	337,50
MOPS/8123/146/ 2008 23.04.2008	Zasiłek okresowy 01.04.-31.05.2008	202,00
MOPS/8123/133/ 2008 23.04.2008	Zasiłek okresowy 01.04-31.05.2008	510,07
MOPS/8123/136/ 2008 23.04.2008	Zasiłek okresowy 01.04-31.05.2008	34,57
MOPS/8123/147/ 2008 23.04.2008	Zasiłek okresowy 01.04-31.05.2008	548,62
MOPS/8123/168/ 2008 20.05.2008	Zasiłek okresowy 01.05.-30.06.2008	238,50
MOPS/8123/165/ 2008 20.05.2008	Zasiłek okresowy 01.05-30.06.2008	238,50
MOPS/8123/139/ 2008 23.04.2008	Zasiłek okresowy 01.04-31.05.2008	884,50

Zasiłki okresowe – III kwartał

Nr decyzji/data przyznania	Rodzaj przyznanego świadczenia/na jaki okres	Kwota przyznanego świadczenia
MOPS/8123/229/ 2008 22.07.2008	Zasiłek okresowy 01.07-31.08.2008	98,37
MOPS/8123/236/ 2008 29.07.2008	Zasiłek okresowy 01.07-31.08.2008	148,00
MOPS/8123/296/ 2008 29.09.2008	Zasiłek okresowy 01.09-31.12.2008	164,81
MOPS/8123/220/ 2008 22.07.2008	Zasiłek okresowy 01.07-31.08.2008	611,68
MOPS/8123/230/ 2008 22.07.2008	Zasiłek okresowy 01.08-30.09.2008	404,50
MOPS/8123/237/ 2008 20.08.2008	Zasiłek okresowy 01.08-30.09.2008	472,86
MOPS/8123/272/ 2008 18.09.2008	Zasiłek okresowy 01.09-31.10.2008	129,82
MOPS/8123/241/ 2008 20.08.2008	Zasiłek okresowy 01.08-30.09.2008	238,50
MOPS/8123/288/ 2008 24.09.2008	Zasiłek okresowy 01.09-31.10.2008	73,43
MOPS/8123/211/ 2008 21.07.2008	Zasiłek okresowy 01.08-30.09.2008	124,14
MOPS/8123/217/ 2008 21.07.2008	Zasiłek okresowy 01-31.07.2008	159,44
MOPS/8123/212/ 2008 21.07.2008	Zasiłek okresowy 01.07-31.08.2008	238,50

MOPS/8123/222/ 2008 22.07.2008	Zasiłek okresowy 01.07-31.08.2008	464,20
MOPS/8123/216/ 2008 21.07.2008	Zasiłek okresowy 01.07-31.08.2008	411,90
MOPS/8123/262/ 2008 28.08.2008	Zasiłek okresowy 01.08-30.09.2008	238,50
MOPS/8123/235/ 2008 29.07.2008	Zasiłek okresowy 01.07-31.08.2008	364,58
MOPS/8123/169/ 2008 18.09.2008	Zasiłek okresowy 01.09-31.10.2008	628,04
MOPS/8123/258/ 2008 28.08.2008	Zasiłek okresowy 01.08-30.09.2008	238,50
MOPS/8123/281/ 2008 23.09.2008	Zasiłek okresowy 01.09-31.12.2008	238,50
MOPS/8123/256/ 2008 28.08.2008	Zasiłek okresowy 01.08-30.09.2008	1 060,00

Zasiłki okresowe – IV kwartał

Nr decyzji/data przyznania	Rodzaj przyznanego świadczenia/na jaki okres	Kwota przyznanego świadczenia
MOPS/8123/346/ 2008 28.10.2008	Zasiłek okresowy 0.10-31.12.2008	364,58
MOPS/8123/354/ 2008 12.11.2008	Zasiłek okresowy 01.11-31.12.2008	90,49
MOPS/8123/365/ 2008 25.11.2008	Zasiłek okresowy 01.11-31.12.2008	228,91
MOPS/8123/297/ 2008 02.10.2008	Zasiłek okresowy 01.10-31.12.2008	238,50

MOPS/8123/324/ 2008 24.10.2008	Zasiłek okresowy 01.10-31.12.2008	238,50
MOPS/8123244/ 2008 24.10.2008	Zasiłek okresowy 01.10-31.12.2008	170,89
MOPS/8123/315/ 2008 22.10.2008	Zasiłek okresowy 01.10-31.12.2008	196,62
MOPS/8123/351/ 2008 31.10.2008	Zasiłek okresowy 01.10-31.10.2008	192,91
MOPS/8123/363/ 2008 25.11.2008	Zasiłek okresowy 01.11-31.12.2008	808,00
MOPS/8123/307/ 2008 22.10.2008	Zasiłek okresowy 01.10-31.10.2008	196,00
MOPS/8123/316/ 2008 22.10.2008	Zasiłek okresowy 01.10-31.12.2008	337,50
MOPS/8123/323/ 2008 24.10.2008	Zasiłek okresowy 01.10-31.12.2008	202,00
MOPS/8123/389/ 2008 14.12.2008	Zasiłek okresowy 01-31.12.2008	306,19
MOPS/8123/285/ 2008 23.09.2008	Zasiłek okresowy 01.09-31.12.2008	48,93
MOPS/8123/348/ 2008 29.10.2008	Zasiłek okresowy 01.10-31.12.2008	566,00
MOPS/8123/364/ 2008 25.11.2008	Zasiłek okresowy 01.11-31.12.2008	238,50
MOPS/8123/327/ 2008 28.10.2008	Zasiłek okresowy 01.10.-31.12.2008	76,46
MOPS/8123/381/ 2008 26.11.2008	Zasiłek okresowy 01.11-31.12.2008	238,50

MOPS/8123/392/ 2008 17.12.2008	Zasiłek okresowy 01-31.12.2008	853,00
MOPS/8123/381/ 2008 25.11.2008	Zasiłek okresowy 01.11-31.12.2008	238,50

Szczegółowej analizie poddano listy wypłat zasiłków okresowych o numerach:

000225-2008; 000261-2008; 000307-2008; 000310-2008; 000118-2008; 000075-2008;
000070-2008.

Ustalono, że wypłacone kwoty przekazów pocztowych, przekazów na konto bankowe klienta oraz w formie gotówki 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.

14. Zwrot dotacji:

W dniu 18, 22 i 29 grudnia 2008 r. MOPS poinformował Wielkopolski Urząd Wojewódzki Wydział Polityki Społecznej oraz Urząd Miasta i Gminy w Dąbiu o zwrocie środków finansowych z tytułu niewykorzystanej dotacji w dziale 852 rozdz.85214 w tym :

- w rozdziale 85214 w § 2010 z tytułu zasiłków stałych w kwocie 1.884,49 zł,
- w rozdziale 85214 w § 2030 z tytułu zasiłków okresowych w kwocie 40.258,47 zł –

załącznik nr 14

MOPS przekazał na rachunek UMiG Dąbie w dniu 23 grudnia 2008 r. kwotę 1.884, 49 zł, oraz kwotę 39.881,34 zł i w dniu 30 grudnia kwotę 377,13 zł. Wyciąg bankowy z dnia 23 grudnia 2008 r. oraz z dnia 30 grudnia 2008 r. potwierdzający zwrot dotacji - **załącznik nr 15.**

Bank Spółdzielczy w Witkowie Oddział Dąbie w wyciągu bankowym z dnia 23 grudnia 2008r. sklasyfikował zwrot dotacji w rozdziale 85214 na kwotę 42.502,59 zł § 2010 co jest niezgodne z poleceniem wydanym przez MOPS w dniu 23 grudnia 2008 r., który sklasyfikował zwrot dotacji również w rozdziale 85214 § 2030 – **załącznik nr 16**

Urząd Miasta i Gminy Dąbie dokonał zwrotu dotacji na rachunek Wielkopolskiego Urzędu Wojewódzkiego w dniu 23 grudnia 2008 r. w kwocie 1.884, 49 zł; w dniu 29 grudnia 2008 r. w kwocie 39.881,34 zł. oraz w dniu 30 grudnia 2008 r. w kwocie 377,13 zł –**załącznik nr 17**. Kopia przelewu potwierdzającego zwrot dotacji na rachunek bankowy Wielkopolskiego Urzędu Wojewódzkiego Wydziału Finansów i Budżetu – **załącznik 18**.

Wykaz załączników:

1. Zaświadczenie o wyborze na Burmistrza z dnia 13 listopada 2006 r.
2. Upoważnienie do przeprowadzenia kontroli nr WN.II.0939-207/09 z 27 maja 2009 r.,
3. Pismo Wojewody Wielkopolskiego nr FB.I-3.3010-3/08 z dnia 21 lutego 2008 r.,
4. Uchwała Nr XIV/96/2007 Rady Miejskiej Gminy Dąbie z dnia 28 grudnia 2007 r. w sprawie budżetu gminy na rok 2008,
5. Umowa o pracę zawarta w dniu 1 marca 1997 r. pomiędzy Urzędem Miejskim w Dąbiu oraz Panią Haliną Klupp – Kierownikiem MOPS,
6. Zarządzenie Nr 13/2004 Burmistrza Miasta Dąbie z dnia 21 maja 2004 r.,
7. Pismo Wojewody Wielkopolskiego Nr FB.I-3011-381/08 z 10 września 2008 r,
8. Uchwała nr XX/151/2008 Rady Miejskiej w Dąbiu z dnia 29 września 2008 r.
9. Pismo Wojewody Wielkopolskiego Nr FB.I-6.3011-429/08 z dnia 21.10.2008 r.,
10. Pismo Wojewody Wielkopolskiego Nr FB.I-4.3011-481/08 z dnia 13.11.2008 r
11. Uchwała nr XX/156/2008 Rady Miejskiej w Dąbiu z dnia 28 listopada 2008 r.
12. Sprawozdanie Rb-50 sporządzone za IV kwartał 2008 r.,
13. Sprawozdanie Rb-28S roczne,
14. Pismo Nr MOPS/051/302/2008 z 18.12.2008 r.; Pismo Nr MOPS/051/306/2008 z 22.12.2008 r., Pismo Nr MOPS/051/309/2008 z 29.12.2008 r.,
15. Wyciąg BS Witkowo Oddział Dąbie z dnia 23 grudnia 2008 r. oraz z dnia 30 grudnia 2008 r.,
16. Przekaz pocztowy Urzędu Miejskiego Dąbie dotyczący zwrotu dotacji na rachunek bankowy Wielkopolskiego Urzędu Wojewódzkiego Wydziału Finansów i Budżetu,
17. Obroty na klasyfikacjach dochodów Budżetu Gminy Dąbie za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2008 roku.
18. Przelew potwierdzający zwrot dotacji na rachunek bankowy Wielkopolskiego Urzędu Wojewódzkiego Wydziału Finansów i Budżetu.

Poprzez zamieszczenie w protokole kontroli niżej wymienionych pouczeń, kontrolujący informuje Pana Zbigniewa Mielczarka Burmistrza Miasta i Gminy Dąbie 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.4/2009.

.....
/miejsowość, data/

Elżbieta Prussak
starszy inspektor wojewódzki.
/kontrolujący/

.....
/miejsowość, data/

mgr Zbigniew Mielczarek
/Burmistrz/

.....
/miejsowość, data/

Halina Klupp
/Kierownik MOPS/