

WIELKOPOLSKI
URZĄD WOJEWÓDZKI
w Poznaniu
WYDZIAŁ POLITYKI SPOŁECZNEJ

PS.I-8.0932-13/09

PROTOKÓŁ

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

Ustalenia ogólne

1.Jednostka kontrolowana:

Urząd Gminy Słupca
ul. Sienkiewicza 16
62-400 Słupca

2.Kierownictwo jednostki kontrolowanej:

Kierownikiem kontrolowanej jednostki jest od 12 listopada 2006 r. Wójt Gminy Słupca Pani Grażyna Kazuś wybrana na stanowisko w dniu 12 listopada 2006 r. w wyborach bezpośrednich.

Zaświadczenie o wyborze na Wójta oraz Uchwała Nr II/6/06 Rady Gminy Słupca z dnia 6 grudnia 2006 r. w sprawie przyjęcia ślubowania Wójta Gminy Słupca - **załącznik nr 1.**

3.Kontrolujący:

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

4.Podstawa przeprowadzenia kontroli:

Upoważnienie do przeprowadzenia kontroli nr WN.II.0939-105/09 z dnia 12 marca 2009 r.
- **załącznik nr 2**

5.Data rozpoczęcia i zakończenia kontroli:

od 1 do 6 kwietnia 2009 r.

6.Informacji udzielali:

- Maria Hałas – Kierownik GOPS,
- Domicela Bołdysiak – Skarbnik Urzędu Gminy ,
- Beata Jabłońska – Główny Księgowy,
- Anna Kubicka – starszy pracownik socjalny,
- Krystyna Jóźwiak – specjalista pracy socjalnej,
- Beata Chojnacka – pracownik socjalny.

Ustalenia szczegółowe

7.Informacja o przyznanych środkach w ramach dotacji celowej:

Wojewoda Wielkopolski zawiadomił w dniu 21 lutego 2008 r. Panią Grażynę Kazuś Wójta Gminy Słupca 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 92.100,00 zł oraz w § 2030 Dotacje celowe przekazane z budżetu państwa na realizację własnych, zadań bieżących gminy (związków gmin) w wysokości 206.100,00 zł.

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

Uchwałą Nr XIV/64/07 Rady Gminy Słupca z dnia 28 grudnia 2007 r. w sprawie budżetu na rok 2008 wprowadzono do planu finansowego ww. kwoty dotacji – **załącznik nr 4.**

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. GOPS 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 GOPS dotyczyła zmniejszenia planu wydatków wg stanu na dzień 31 sierpnia 2008 r. o kwotę 14.200,00 zł w rozdz.85214 § 2010.

Informacja przesłana w dniu 12 września 2008 r. do Wielkopolskiego Urzędu Wojewódzkiego Wydziału Polityki Społecznej – **załącznik nr 5.**

Zmiany w planie budżetu na rok 2008 dokonano na podstawie decyzji Wojewody Wielkopolskiego:

- 30/2008 r. z dnia 9 września 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 10.000,00 zł

(Pismo Wojewody Wielkopolskiego nr FB.I-4.3011-381/08),

- 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 4.200,00 zł

(Pismo Wojewody Wielkopolskiego nr FB.I-4.3011-481/08),

- nr 44/2008 z dnia 14 listopada 2008 r. poprzez zwiększenie 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 3.000,00 zł, z przeznaczeniem na wypłatę zasiłków stałych z pomocy społecznej (Pismo Wojewody Wielkopolskiego nr FB.I-4.3011-509/08).

Wymienione pisma Wojewody Wielkopolskiego stanowią **załącznik nr 6.**

Zmiany do planu finansowego zadań z zakresu administracji rządowej i innych zadań zleconych wprowadzono następującymi uchwałami:

- Uchwałą Nr/41/2008 Wójta Gminy Słupca z dnia 30 września 2008 r.,
- Uchwałą Nr XXV/127/2008 Rady Gminy Słupca z dnia 8 grudnia 2008 r.

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 Gminnemu Ośrodkowi Pomocy Społecznej w Słupcy, zwanemu dalej GOPS.

Kierownikiem GOPS w okresie objętym kontrolą była Maria Hałas, powołana na to stanowisko od dnia 1 marca 1990 r. na czas nieokreślony – **załącznik nr 7.**

Zarządzeniem Nr 15/2004 Wójta Gminy Słupca z dnia 17 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 GOPS został upoważniony do wydawania decyzji administracyjnych w indywidualnych sprawach z zakresu pomocy społecznej należących do zadań gminy.

Zarządzenie Nr 15/2004 z dnia 17 maja 2004 r. - **załącznik nr 8.**

Obowiązki głównego księgowego GOPS w Słupcy pełni Beata Jabłońska zatrudniona na umowę o pracę od dnia 1 maja 2007 r. na czas nieokreślony.

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

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

Dotacja z budżetu państwa

Rozdz.85214 § 2010

Data wpływu środków do Urzędu Gminy	Kwota w zł	Nr WB	Data przekazania środków do GOPS	Kwota w zł	Nr WB
11.01.2008 r.	7.633,00	2008/006	16.01.2008 r.	7.633,00	2008/009
05.02.2008 r.	6.646,00	2008/021	22.02.2008 r.	6.646,00	2008/033
04.03.2008 r.	7.675,00	2008/038	10.03.2008 r.	7.675,00	2008/041
14.04.2008 r.	6.215,00	2008/059	21.04.2008 r.	6.215,00	2008/063
12.05.2008 r.	6.215,00	2008/075	15.05.2008 r.	6.215,00	2008/078
10.06.2008 r.	6.215,00	2008/092	16.06.2008 r.	6.215,00	2008/096
03.07.2008 r.	6.173,00	2008/107	18.07.2008 r.	6.173,00	2008/116
12.08.2008 r.	7.065,00	2008/127	21.08.2008 r.	7.065,00	2008/132
03.09.2008 r.	7.065,00	2008/140	15.09.2008 r.	7.065,00	2008/146
14.10.2008 r.	6.741,00	2008/163	24.10.2009 r.	6.741,00	2008/169
14.11.2008 r.	5.128,00	2008/182	18.11.2008 r.	5.128,00	2008/184
26.11.2008 r.	2.564,00	2008/189	10.12.2008 r.	2.564,00	2008/197
04.12.2008 r.	5.565,00	2008/193	10.12.2008 r.	5.565,00	2008/197
Razem	80.900,00			80.900,00	
28.10.2008	535.500,00	2008/171	14.11.2008	535.500,00	2008/182

Pismem Wojewody Wielkopolskiego Nr F.B.I – 6.3011-429/08 z dnia 21.10.2008 r. otrzymano środki z przeznaczeniem na zasiłki celowe, na wypłacenie producentom rolnym poszkodowanym w wyniku suszy, w wysokości 535.500,00 zł..

Dotacja z budżetu państwa

85214 § 2030

Data wpływu środków do Urzędu Gminy	Kwota w zł	Nr WB	Data przekazania środków do GOPS	Kwota w zł	Nr WB
11.01.2008 r.	16.417,00	2008/006	16.01.2008 r.	16.417,00	2008/009
05.02.2008 r.	16.417,00	2008/021	22.02.2008 r.	16.417,00	2008/033
11.03.2008 r.	17.327,00	2008/042	18.03.2008 r.	17.327,00	2008/046
14.04.2008 r.	17.327,00	2008/059	21.04.2008 r.	17.327,00	2008/063
12.05.2008 r.	17.327,00	2008/075	15.05.2008 r.	17.327,00	2008/078
20.05.2008 r.	2.600,00	2008/080	26.05.2008 r.	2.600,00	2008/083
20.06.2008 r.	22.094,00	2008/100	24.06.2008 r.	22.094,00	2008/102
08.07.2008 r.	22.057,00	2008/109	18.07.2008 r.	22.057,00	2008/116
22.08.2008 r.	17.000,00	2008/133	26.08.2008 r.	17.000,00	2008/135
03.09.2008 r.	17.000,00	2008/140	15.09.2008 r.	17.000,00	2008/146
09.10.2008 r.	17.491,00	2008/160	24.10.2008 r.	17.491,00	2008/169
14.11.2008 r.	11.521,00	2008/182	18.11.2008 r.	11.521,00	2008/184
26.11.2008 r.	5.761,00	2008/189	10.12.2008 r.	5.761,00	2008/197
04.12.2008 r.	5.761,00	2008/193	10.12.2008 r.	5.761,00	2008/197
Razem	206.100,00			206.100,00	

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

10.Rozliczenie finansowe dotacji celowej:

GOPS zaewidencjonował rozliczenie zadania własnego i zleconego na kontach księgowych:

- 130/852/85214/3110/01 „RACHUNK WYD/POMOC SPOŁ/ZAS.STAŁ/ZL
- 130/852/85214/3110/02 „RACHUNK WYD/POMOC SPOŁ/ZAS.STAŁ/WŁ
- 400/852/85214/3110/01 „KOSZTY/POMOC SPOŁ./ZAS/POMOC/ZL
- 400/852/85214/3110/02 „KOSZTY/POMOC SPOŁ./ZAS/POMOC/WŁ.

Wydruki ww. kont księgowych – **załącznik nr 9.**

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

- 223/002//00000/0000 „Rozliczenie środków budżetowych”,
- 224/006/00000/0000 „Rozrachunki z budżetem”,
- 901/852/85214/2010 „dochody/dotacja”.
- 901/852/85214/2030 „dochody/dotacja”.

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 GOPS do Urzędu 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 616.400,00 zł, w tym 535.500,00 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 80.900,00 zł zaplanowano na wypłatę zasiłków stałych,

- w wykonaniu wydatków budżetowych podano kwotę 572.110,37 zł, w tym kwota 535.500,00 zł dotyczy wypłat z tytułu suszy, na zasiłki stałe przeznaczono 80.841,92 zł.

Sprawozdanie Rb-50 sporządzone za IV kwartał 2008 r. – **załącznik nr 10.**

Stwierdzono, że dane wykazane w ww. sprawozdaniach kwartalnych są zgodne z danymi wynikającymi z ewidencji analitycznej konta 130/852/85214/3110/02.

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

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

- z tytułu wypłaty zasiłków stałych w wysokości 80.841,92 zł,
 - z tytułu wypłaty zasiłków okresowych (dofinansowanie z dotacji w § 2030) w wysokości 206.100,00 zł,
 - z tytułu wypłaty zasiłków okresowych (środki własne GOPS) w wysokości 7.916,92 zł,
- Sprawozdanie Rb-28S roczne - **załącznik nr 11.**

12. Wykorzystanie dotacji zgodnie z przeznaczeniem:

W 2008 roku kierownik GOPS wydał 22 decyzje przyznające zasiłki stałe oraz 89 decyzji przyznających zasiłki okresowe.

Kontrolą objęto decyzje administracyjne przyznające zasiłek stały oraz zasiłek okresowy wymienione w tabeli:

Lp.	Numer decyzji/ zmiany w przyznaniu świadczenia	Data wydania decyzji	Okres na jaki udzielono świadczenia	Rodzaj przyznanego świadczenia	Kwota przyznanego świadczenia
1	GOPS.8122/4/2004 GOPS.8122/4/2004 GOPS.8122/4/2006	20.09.2004 06.10.2004 06.10.2006	od 01.08.2004r na trwałe	Zasiłek stały	316,00 271,00 224,00
2	GOPS.8122/30/2006 GOPS.8122/30/2006	20.07.2006 06.10.2006	od 01.07.2006r do 31.01.2009r	Zasiłek stały	411,00 427,00
3	GOPS.8122/27/2005 GOPS.8122/27/2006	31.10.2005 10.10.2006	od 01.10.2005r na stałe	Zasiłek stały	418,00 444,00
4	GOPS.8122/11/2005 GOPS.8122/11/2006	31.10.2005 06.10.2006	od 01.10.2005r na stałe	Zasiłek stały	311,00 327,00

5	GOPS.8122/8/2006 GOPS.8122/8/2007	14.12.2006 28.11.2007	od 01.11.2006r na stałe	Zasiłek stały	351,00 444,00
6	GOPS.8122/33/2007 GOPS.8122/33/2008	13.06.2007 10.09.2008	od 01.06.2007r do 31.08.2008r od 01.09.2008r do 30.09.2010r	Zasiłek stały	274,00 427,00
7	GOPS.8122/29/2006 GOPS.8122/29/2006	04.07.2006 10.10.2006	od 01.07.2006r do 30.06.2010r	Zasiłek stały	411,00 427,00
8	GOPS.8122/20/2004 GOPS.8122/20/2006	09.08.2004 10.10.2006	od 01.08.2004r na stałe	Zasiłek stały	418,00 444,00
9	GOPS.8122/36/2008	20.10.2008	od 01.10.2008r do 31.05.2011r	Zasiłek stały	427,00
10	GOPS.8122/31/2007 GOPS.8122/31/2007 GOPS.8122/31/2008 GOPS.8122/31/2008	29.01.2007 18.10.2007 07.03.2008 21.05.2008	od 01.01.2007r do 31.12.2008r	Zasiłek stały	57,30 192,80 55,00 30,00
11	GOPS.8122/34/2008	11.07.2008	od 01.07.2008r na stałe	Zasiłek stały	444,00
12	GOPS.8122/26/2008	05.04.2007	od 01.04.2007r do 30.04.2011r	Zasiłek stały	444,00
13	GOPS.8122/21/2007 GOPS.8122/21/2008 GOPS.8122/21/2008	01.10.2007 10.01.2008 11.07.2008	od 01.10.2007r na stałe	Zasiłek stały	125,10 160,61 131,17
14	GOPS.8123/57/2008 GOPS.8123/57/2008	05.03.2008 24.11.2008	2 m-ce 1 m-c	Zasiłek okresowy	225,65 212,31
15	GOPS.8123/45/2008	05.02.2008	5 m-cy	Zasiłek okresowy	526,50
16	GOPS.8123/65/2008	18.04.2008	2 m-ce	Zasiłek okresowy	432,50
17	GOPS.8123/43/2008 GOPS.8123/43/2008	18.02.2008 18.09.2008	5 m-cy 4 m-ce	Zasiłek okresowy	238,50 238,50
18	GOPS.8123/24/2008	31.07.2008	5 m-cy	Zasiłek okresowy	318,92
19	GOPS.8123/47/2008	30.07.2008	5 m-cy	Zasiłek okresowy	638,00
20	GOPS.8123/38/2008	06.11.2008	2 m-ce	Zasiłek okresowy	157,77
21	GOPS.8123/11/2008	15.07.2008	6 m-cy	Zasiłek okresowy	401,81
22	GOPS.8123/24/2008	07.08.2008	5 m-cy	Zasiłek okresowy	395,81

23	GOPS.8123/25/2008	08.08.2008	5 m-cy	Zasiłek okresowy	428,85
24	GOPS.8123/32/2008	27.08.2008	5 m-cy	Zasiłek okresowy	170,53
25	GOPS.8123/29/2008	27.08.2008	5 m-cy	Zasiłek okresowy	106,43
26	GOPS.8123/15/2008	24.07.2008	6 m-cy	Zasiłek okresowy	502,50
27	GOPS.8123/68/2008	06.11.2008	2 m-ce	Zasiłek okresowy	237,48
28	GOPS.8123/44/2008	12.11.2008	2 m-ce	Zasiłek okresowy	238,50
29	GOPS.8123/69/2008	06.05.2008	6 m-cy	Zasiłek okresowy	820,00
30	GOPS.8123/76/2008	11.07.2008	6 m-cy	Zasiłek okresowy	948,50
31	GOPS.8123/13/2008	22.08.2008	5 m-cy	Zasiłek okresowy	204,49
32	GOPS.8123/4/2008	08.08.2008	5 m-cy	Zasiłek okresowy	490,35
33	GOPS.8123/39/2008	08.08.2008	5 m-cy	Zasiłek okresowy	646,00
34	GOPS.8123/9/2008	29.07.2008	6 m-cy	Zasiłek okresowy	70,84
35	GOPS.8123/28/2008	19.08.2008	5 m-cy	Zasiłek okresowy	126,21
36	GOPS.8123/27/2008	30.01.2008	4 m-ce	Zasiłek okresowy	732,08
37	GOPS.8123/46/2008	15.02.2008	5 m-cy	Zasiłek okresowy	371,50
38	GOPS.8123/26/2008	30.01.2008	6 m-cy	Zasiłek okresowy	73,58
39	GOPS.8123/23/2008	30.01.2008	6 m-cy	Zasiłek okresowy	546,50
40	GOPS.8123/52/2008	12.02.2008	6 m-cy	Zasiłek okresowy	732,41
41	GOPS.8123/88/2008	17.11.2008	2 m-ce	Zasiłek okresowy	549,22
42	GOPS.8123/41/2008	18.02.2008	3 m-ce	Zasiłek okresowy	845,00
43	GOPS.8123/28/2008	30.01.2008	6 m-cy	Zasiłek okresowy	103,75
44	GOPS.8123/89/2008	27.10.2008	2 m-ce	Zasiłek okresowy	435,89
45	GOPS.8123/22/2008	30.01.2008	6 m-cy	Zasiłek okresowy	603,38
46	GOPS.8123/53/2008	30.07.2008	5 m-cy	Zasiłek okresowy	220,92
47	GOPS.8123/49/2008	18.02.2008	3 m-ce	Zasiłek okresowy	393,00
48	GOPS.8123/66/2008	29.04.2008	6 m-cy	Zasiłek okresowy	363,00
49	GOPS.8123/84/2008	18.09.2008	4 m-ce	Zasiłek okresowy	306,79
50	GOPS.8123/30/2008	04.02.2008	5 m-cy	Zasiłek okresowy	238,50
51	GOPS.8123/61/2008	07.04.2008	6 m-cy	Zasiłek okresowy	72,33
52	GOPS.8123/51/2008	14.02.2008	5 m-cy	Zasiłek okresowy	238,50

53	GOPS.8123/21/2008	11.08.2008	5 m-cy	Zasiłek okresowy	212,92
54	GOPS.8123/31/2008	06.02.2008	6 m-cy	Zasiłek okresowy	228,90
55	GOPS.8123/83/2008	19.09.2008	4 m-ce	Zasiłek okresowy	607,06
56	GOPS.8123/77/2008	21.08.2008	1 m-c	Zasiłek okresowy	319,00
57	GOPS.8123/2/2008	18.01.2008	6 m-cy	Zasiłek okresowy	84,49
58	GOPS.8123/19/2008	18.01.2008	6 m-cy	Zasiłek okresowy	89,14
59	GOPS.8123/64/2008	27.03.2008	6 m-cy	Zasiłek okresowy	338,46
60	GOPS.8123/60/2008	04.04.2008	3 m-ce	Zasiłek okresowy	238,50

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 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 GOPS w 2008 r. decyzje administracyjne zawierają katalog wymaganych elementów określonych w ww. artykule.

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

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

13. Zwrot dotacji:

W dniu 29 grudnia 2008 r. GOPS dokonał przelewu w kwocie 58,08 zł (80.900,00 zł - 80.841,92 zł) na rachunek bankowy Urzędu Gminy Słupca tytułem zwrotu niewykorzystanej w 2008 r. dotacji w dziale 852 – Pomoc społeczna, rozdziale 85214 – Zasiłki i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe § 2010.

Wyciąg bankowy nr 2008/183 z dnia 29 grudnia 2008 r. – **załącznik nr 12.**

Urzędu Gminy Słupca przekazał kwotę 58,08 zł na rachunek bankowy Wielkopolskiego Urzędu Wojewódzkiego Wydziału Finansów i Budżetu w dniu 26 stycznia 2009 r.

Wyciąg bankowy z dnia 26 stycznia 2009 r. potwierdzający zwrot dotacji w kwocie 58,08 zł – **załącznik nr 13.**

Wykaz załączników:

1. Zaświadczenie o wyborze na Wójta oraz Uchwała Nr II/6/06 Rady Gminy Słupca z dnia 6 grudnia 2006 r. w sprawie przyjęcia ślubowania Wójta Gminy Słupca,
2. Upoważnienie do przeprowadzenia kontroli nr WN.II.0939-105/09 z dnia 12 marca 2009 r.,
3. Pismo Wojewody Wielkopolskiego nr FB.I-3.3010-3/08 z dnia 21 lutego 2008 r.,
4. Uchwała Nr XIV/64/07 Rady Gminy Słupca z dnia 28 grudnia 2007 r. w sprawie budżetu na rok 2008,
5. Informacja przesłana w dniu 12 września 2008 r. do Wielkopolskiego Urzędu Wojewódzkiego Wydziału Polityki Społecznej,
6. Pisma Wojewody Wielkopolskiego w sprawie zmian wysokości dotacji,
7. Akt Powołania Kierownika GOPS,
8. Zarządzenie Nr 15/2004 z dnia 17 maja 2004 r.,
9. Wydruki ww. kont księgowych, na których GOPS rozliczył dotację,
10. Sprawozdanie Rb-50 sporządzone za IV kwartał 2008 r.,
11. Sprawozdanie Rb-28S roczne,

12. Przelew wewnętrzny na kwotę 58,08 zł 29 grudnia 2008 r. zrealizowany przez GOPS,

13. Przelew potwierdzający zwrot dotacji w kwocie 58,08 zł na rachunek bankowy Wielkopolskiego Urzędu Wojewódzkiego Wydziału Finansów i Budżetu.

Poprzez zamieszczenie w protokole kontroli niżej wymienionych pouczeń, kontrolujący informuje Panią Grażynę Kazuś Wójta Gminy Czarnków 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/

Grażyna Kazuś.

/Wójt/

.....

/miejscowość, data/

Maria Hałas

/Kierownik GOPS/