

# PROTOKÓŁ

kontroli problemowej, która została przeprowadzona w Urzędzie Miejskim w Policach, ul. Stefana Batorego 3, 72 – 010 Police, zwanego dalej „Urzędem”. Kontrolę przeprowadziła Ewelina Płuciennik - starszy inspektor Wydziału Finansów i Budżetu Zachodniopomorskiego Urzędu Wojewódzkiego w Szczecinie na podstawie upoważnienia Nr 01/08 z dnia 11 stycznia 2008 r. w okresie od 14 do 22 stycznia 2008 r.

## Tematyka kontroli

- I. Realizacja dochodów Skarbu Państwa w 2007 r.
- II. Prawdliwość prowadzenia ewidencji księgowej i windykacji należności.
- III. Terminowość przysyłania sprawozdań kwartalnych i rocznych.
- IV. Wykorzystanie dotacji otrzymanej na realizację programu pn. „Posilek dla potrzebujących.”
- V. Wykorzystanie dotacji otrzymanej na dofinansowanie świadczeń pomocy materialnej dla uczniów o charakterze socjalnym.
- VI. Wykorzystanie dotacji otrzymanej na wydatki inwestycyjne.

W kontrolowanym okresie niżej wymienione funkcje pełnili:

## Burmistrza

Pan Władysław Diakun wybrany na to stanowisko dnia 19 listopada 1998 r.

## Skarbnika

Pan Janusz Zagórski pełniący tę funkcję od dnia 1 lipca 1996 r.

## Ustalenia ogólne

### I. Realizacja dochodów Skarbu Państwa w 2007 roku.

W 2007 r. dochody Skarbu Państwa w Urzędzie stanowiły wpływy za opłaty pobierane przy składaniu wniosków o wydanie nowych dowodów osobistych, za udostępnienie danych osobowych, świadczenia usług specjalistycznych oraz z tytułu wpłat dokonanych przez dłużników alimentacyjnych.

Zgodnie z rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 24 lipca 2006 roku 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 (Dz. U. Nr 135, poz. 955), dochody z wyżej wymienionych tytułów ujmuje się w sprawozdaniu (Rb-27ZZ) z wykonania planu dochodów związanych z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej za okres od początku roku do końca IV kwartału danego roku. Z uwagi na termin kontroli nie sporządzono jeszcze rocznego sprawozdania Rb – 27 ZZ.

#### *Dochody z tytułu opłat za dowody osobiste i dane osobowe.*

W 2007 r Urząd pobierał opłaty za wydanie dowodu osobistego, za udzielenie informacji adresowej oraz za usługi opiekuńcze. Opłatę za wydanie dowodu osobistego pobiera się w momencie składania wniosku w wysokości 30,00 zł. W 2007 roku przyjęto 11.001 wniosków o wydanie dowodu osobistego na łączną kwotę 300.060,00 zł. Z innych gmin wpłynęły 123 wnioski. Urząd wysłał do innych gmin 124 wnioski. Dokonano zwolnień:

- z uwagi na wymianę dowodu ze względu na wadę techniczną lub danych niezgodnych z zawartymi we wniosku,
- ze względu na zmianę kodu pocztowego, administracyjnej zmiany nazwy ulicy, numeru domu lub numeru lokalu,
- od osób przebywających w domach pomocy społecznej lub pobierających zasiłek stały z pomocy społecznej albo rentę socjalną.

Odstąpiono od szczegółowej kontroli wniosków o wydanie dowodów osobistych ze względu na brak możliwości udokumentowania ilości przyjętych wniosków oraz dokonanych zwolnień z opłaty za wyrobienie dowodów osobistych.

Opłata za udzielenie informacji adresowej wynosi 30,40 zł. W ciągu 2007 roku zrealizowano 1.458 informacji o udostępnienie danych osobowych ze zbiorów meldunkowych, zbioru PESEL ewidencji ludności i dowodów osobistych. Pobrano opłatę w łącznej kwocie 2.979,20 zł za 98 wniosków. Zgodnie z art. 7 ustawy o opłacie skarbowej z dnia 16 listopada 2006 r. (Dz. U. Nr 255, poz. 1635) zwolnionych z opłaty skarbowej zostało 1.358 wniosków (podmiotami zwolnionymi z opłaty skarbowej są: organy administracji publicznej, sądy, prokuratura, organy Policji, Straż Graniczna, Służby Więzienne, Wojskowe Służby Informacyjne, Żandarmeria Wojskowa, Agencja Bezpieczeństwa Wewnętrznego, Agencja Wywiadu, Centralne Biuro Antykorupcyjne, Straż Miejska, Organy kontroli skarbowej i wywiadu skarbowego, państwowe i komunalne jednostki organizacyjne).

Należne dochody budżetu państwa za 2007 rok odprowadzane były na konto Zachodniopomorskiego Urzędu Wojewódzkiego w Szczecinie w niżej wymienionych terminach, co przedstawiają poniższe tabele:

Realizacja dochodów Skarbu Państwa za dowody osobiste

LP.	USTALONA KWOTA DOCHODÓW				DATA PRZELEWU	KWOTA PRZELEWU
	DATA	OGÓLEM	KWOTA NALEŻNA			
			SP	UG		
1.	10.01.2006	7 800,00	7 410,00	390,00	12.01.2007	7 410,00
2.	20.01.2006	6 570,00	6 241,50	328,50	23.01.2007	7 210,50
3.	10.02.2006	10 410,00	9 889,50	520,50	13.02.2007	10 003,50
4.	20.02.2006	5 190,00	4 930,50	259,50	21.02.2007	3 847,50
5.	10.03.2006	10 050,00	9 547,50	502,50	13.03.2007	10 602,00
6.	20.03.2006	5 250,00	4 987,50	262,50	23.03.2007	5 130,00
7.	10.04.2006	9 240,00	8 778,00	462,00	13.04.2007	8 920,50
8.	20.04.2006	7 080,00	6 726,00	354,00	23.04.2007	5 386,50
9.	10.05.2006	12 210,00	11 599,50	610,50	14.05.2007	11 713,50
10.	20.05.2006	6 240,00	5 928,00	312,00	23.05.2007	7 723,50
11.	10.06.2006	12 390,00	11 770,50	619,50	13.06.2007	11 086,50
12.	20.06.2006	9 300,00	8 835,00	465,00	22.06.2007	8 778,00
13.	10.07.2006	20 220,00	19 209,00	1 011,00	12.07.2007	18 040,50
14.	20.07.2006	11 550,00	10 972,50	577,50	23.07.2007	11 001,00
15.	10.08.2006	21 630,00	20 548,50	1 081,50	13.08.2007	20 548,50
16.	20.08.2006	9 780,00	9 291,00	489,00	23.08.2007	13 024,50
17.	10.09.2006	22 450,00	21 327,50	1 122,50	13.09.2007	20 035,50

18.	20.09.2006	9 930,00	9 433,50	496,50	24.09.2007	8 977,50
19.	10.10.2006	16 580,00	15 751,00	829,00	11.10.2007	13 737,00
20.	20.10.2006	7 200,00	6 840,00	360,00	23.10.2007	8 265,00
21.	10.11.2006	14 310,00	13 594,50	715,50	13.11.2007	13 594,50
22.	20.11.2006	8 640,00	8 208,00	432,00	22.11.2007	7 752,00
23.	10.12.2006	18 300,00	17 385,00	915,00	11.12.2007	16 473,00
24.	20.12.2006	18 750,00	17 812,50	937,50	21.12.2007	17 812,50
25.	31.12.2006	18 990,00	18 040,50	949,50	07.01.2008	17 983,50
OGÓLEM		<b>300 060,00</b>	<b>285 057,00</b>	<b>15 003,00</b>		<b>285 057,00</b>

Realizacja dochodów Skarbu Państwa za udostępnienie danych osobowych

LP.	USTALONA KWOTA DOCHODÓW				DATA	KWOTA
	DATA	OGÓLEM	KWOTA NALEŻNA		PRZELEWU	PRZELEWU
			SP	UG		
1.	10.01.2007	60,80	57,76	3,04	12.01.2007	28,88
2.	20.01.2007	30,40	28,88	1,52	23.01.2007	28,88
3.	10.02.2007	121,20	115,14	6,06	13.02.2007	201,78
4.	20.02.2007	91,60	87,02	4,58	21.02.2007	29,26
5.	10.03.2007	182,40	173,28	9,12	13.03.2007	144,40
6.	20.03.2007	30,40	28,88	1,52	23.03.2007	28,88
7.	10.04.2007	60,80	57,76	3,04	13.04.2007	115,52
8.	20.04.2007	121,60	115,52	6,08	23.04.2007	86,64
9.	10.05.2007	152,00	144,40	7,60	14.05.2007	144,40
10.	20.05.2007	60,80	57,76	3,04	23.05.2007	57,76
11.	10.06.2007	121,60	115,52	6,08	13.06.2007	115,52
12.	20.06.2007	0,00	0,00	0,00	22.06.2007	28,88
13.	10.07.2007	273,60	259,92	13,68	12.07.2007	173,28
14.	20.07.2007	-30,40	-28,88	-1,52	23.07.2007	28,88
15.	10.08.2007	212,80	202,16	10,64	13.08.2007	202,16
16.	20.08.2007	60,80	57,76	3,04	23.08.2007	57,76
17.	10.09.2007	152,00	144,40	7,60	13.09.2007	173,28
18.	20.09.2007	91,20	86,64	4,56	24.09.2007	86,64
19.	10.10.2007	486,40	462,08	24,32	11.10.2007	433,20
20.	20.10.2007	60,80	57,76	3,04	23.10.2007	57,38
21.	10.11.2007	212,80	202,16	10,64	13.11.2007	202,54
22.	20.11.2007	121,60	115,52	6,08	22.11.2007	115,52
23.	10.12.2007	182,40	173,28	9,12	11.12.2007	173,28
24.	20.12.2007	91,20	86,64	4,56	21.12.2007	86,64
25.	31.12.2007	30,40	28,88	1,52	07.01.2007	28,88
OGÓLEM		<b>2 979,20</b>	<b>2 830,24</b>	<b>148,96</b>		<b>2 830,24</b>

W badanym okresie Gmina przyjęła wpłaty za dowody osobiste i dane osobowe w łącznej kwocie 303.039,20 zł (300.060,00 zł + 2.979,20 zł), z czego do budżetu państwa przekazała kwotę 287.887,24 zł (285.057,00 zł + 2.830,24 zł), od ogólnej kwoty pobierając 5 % jako dochody własne z tytułu zadań zleconych (podstawa prawna – art. 4

ust. 7 ustawy z dnia 13 listopada 2003 r. o dochodach jednostek samorządu terytorialnego (Dz. U. nr 203, poz. 1966). Łącznie od wykonanych dochodów skarbu państwa Gmina pobrała kwotę 3.945,39 zł jako dochody własne.

Dochody były przekazywane w ustawowych terminach.

*Ewidencja księgowa z tyt. wpłat za dowody osobiste oraz dane adresowe stanowi załącznik nr 1 do egz. nr 2 niniejszego protokołu.*

### **Usługi specjalistyczne.**

Świadczenia z pomocy społecznej w formie specjalistycznych usług opiekuńczych reguluje art. 50 ust. 7 ustawy z dnia 12 marca 2004 roku o pomocy społecznej (Dz. U. Nr 64, poz. 593 z późn. zm.), art. 9 ustawy z dnia 19 sierpnia 1994 r. o ochronie zdrowia psychicznego (Dz. U. Nr 111, poz.535, Nr 88, z późn. zm.) oraz § 4 rozporządzenia Ministra Polityki Społecznej z dnia 22.09.2005 r. w sprawie specjalistycznych usług opiekuńczych (Dz. U. Nr 189, poz. 1598 z 2005 r.).

Uchwałą Nr XLIV/333/06 Rady Miejskiej w Policach z dnia 25 kwietnia 2006 r. zmieniającą uchwałę w sprawie szczegółowych warunków przyznawania i odpłatności za usługi opiekuńcze oraz zasad zwrotu za te usługi ustalono koszt 1 godziny usług opiekuńczych i specjalistycznych usług opiekuńczych na 12,70 zł.

Z usług specjalistycznych w poszczególnych miesiącach 2006 roku korzystała następująca ilość chorych:

- styczeń – 15 chorych - 732 świadczeń,
- luty – 18 chorych, 727,5 świadczeń,
- marzec – 18 chorych, 755,5 świadczeń,
- kwiecień – 17 chorych, 722,5 świadczeń,
- maj – 16 chorych, 828 świadczeń,
- czerwiec – 15 chorych 789 świadczeń,
- lipiec – 16 chorych, 683 świadczeń,
- sierpień – 14 chorych, 724 świadczeń,
- wrzesień – 16 chorych, 729 świadczeń,
- październik – 15 chorych, 842 świadczeń,
- listopad – 14 chorych, 911 świadczeń,

- grudzień – 14 chorych, 639 świadczeń.

Ogółem w ciągu roku zrealizowano 9.082,5 świadczeń.

Łączna kwota dokonanych odpłatności z tytułu specjalistycznych usług opiekuńczych w 2007 roku wyniosła 6.049,07 zł, z czego Gmina potrąciła 302,44 zł, jako dochody własne.

Dochody z opisywanego tytułu zostały przekazane na konto Zachodniopomorskiego Urzędu Wojewódzkiego w Szczecinie w następujących terminach:

Realizacja dochodów Skarbu Państwa  
za usługi specjalistyczne

LP.	USTALONA KWOTA DOCHODÓW				DATA PRZELEWU	KWOTA PRZELEWU
	DATA	OGÓŁEM	KWOTA NALEŻNA			
			SP	UG		
1.	10.01.2006	0,0	0,0	0,0		
2.	20.01.2006	83,7	79,5	4,2	12.01.2007	79,5
3.	10.02.2006	164,0	155,8	8,2	23.01.2007	88,0
					13.02.2007	67,8
4.	20.02.2006	13,4	12,7	0,7	21.02.2007	12,7
5.	10.03.2006	154,2	146,5	7,7	13.03.2007	146,5
6.	20.03.2006	112,4	106,7	5,6	23.03.2007	106,7
7.	10.04.2006	81,4	77,4	4,1	13.04.2007	77,4
8.	20.04.2006	149,6	142,1	7,5	23.04.2007	142,1
9.	10.05.2006	201,4	191,3	10,1	14.05.2007	191,3
10.	20.05.2006	30,3	28,7	1,5	23.05.2007	28,8
11.	10.06.2006	74,8	71,0	3,7	13.06.2007	71,0
12.	20.06.2006	0,0	0,0	0,0		
13.	10.07.2006	170,0	161,5	8,5	12.07.2007	161,5
14.	20.07.2006	82,1	78,0	4,1	23.07.2007	78,0
15.	10.08.2006	49,4	46,9	2,5	13.08.2007	46,9
16.	20.08.2006	28,9	27,5	1,4	23.08.2007	27,5
17.	10.09.2006	3 519,4	3 343,5	176,0	13.09.2007	3 343,5
18.	20.09.2006	0,0	0,0	0,0	24.09.2007	53,3
19.	10.10.2006	455,7	432,9	22,8	11.10.2007	379,6
20.	20.10.2006	0,0	0,0	0,0		
21.	10.11.2006	220,4	209,3	11,0	13.11.2007	209,3
22.	20.11.2006	74,8	71,0	3,7	22.11.2007	71,0
23.	10.12.2006	0,0	0,0	0,0	11.12.2007	162,3
24.	20.12.2006	307,5	292,1	15,4	21.12.2007	129,8
25.	31.12.2006	76,0	72,2	3,8	07.01.2008	72,2
<b>OGÓŁEM</b>		<b>6 049,1</b>	<b>5 746,6</b>	<b>302,5</b>		<b>5 746,6</b>

*Ewidencja księgową z tyt. wpłat za usługi opiekuńcze załącznik nr 2 do egz. nr 2 niniejszego protokołu.*

*Nieprawidłowości w kontrolowanym temacie nie stwierdzono.*

**Prawidłowość prowadzenia ewidencji księgowej i windykacji należności Skarbu Państwa z tytułu zaliczek alimentacyjnych.**

Zasady postępowania wobec osób zobowiązanych do świadczenia alimentacyjnego na podstawie tytułu wykonawczego, jeżeli egzekucja prowadzona przez komornika sądowego jest bezskuteczna oraz przyznawania zaliczek alimentacyjnych dla osób samotnie wychowujących dzieci uprawnionych do świadczenia alimentacyjnego na podstawie tytułu wykonawczego, którego egzekucja jest bezskuteczna określa ustawa z dnia 22 kwietnia 2005 r. o postępowaniu wobec dłużników alimentacyjnych oraz zaliczce alimentacyjnej (Dz. U. 86 poz. 732, z późn. zm.). Kontrolą objęto 2007 rok.

Burmistrz Gminy Police Zarządzeniem nr 120/2005 z dnia 5 września 2005 r. powierzył prowadzenie postępowań wobec dłużników alimentacyjnych oraz postępowań w sprawach zaliczek, a także wydawania decyzji administracyjnych w tych sprawach od dnia 1 września 2005 r. p. Gabrieli Dobie – Kierownikowi Ośrodka Pomocy Społecznej w Policach oraz p. Danucie Pospieszyńskiej – Zastępcy Kierownika OPS.

**Zaliczki alimentacyjne**

Ewidencję księgową zaliczek alimentacyjnych prowadzi się w oparciu o przygotowane przez Ośrodek Pomocy Społecznej w Policach listy wypłat, które sporządza się na podstawie wydawanych decyzji. Na zaliczki alimentacyjne wydatkowano do końca 2007 r. łączną kwotę **1.132.691,21 zł.**

*Ewidencja księgową wypłaconych w 2007 r. zaliczek stanowi załącznik nr 3 do egz. Nr 2 protokołu.*

Zaliczki alimentacyjne przyznawane są decyzjami na podstawie składanych wniosków osób ubiegających się o nie, zaświadczenia komorników o bezskuteczności prowadzonego postępowania egzekucyjnego, zaświadczenia o zarobkach wnioskodawcy oraz wyroków sądowych przyznających alimenty.

Dla wierzyciela prowadzona jest odrębna „teczka” z odpowiednimi dokumentami, takimi jak: wniosek o ustalenie prawa do zaliczki alimentacyjnej, zaświadczenie o bezskuteczności prowadzonego postępowania egzekucyjnego oraz o wysokości wyegzekwowanego świadczenia alimentacyjnego wydanego przez komornika sądowego (w przypadku gdy egzekucja taka nastąpiła), decyzja o przyznaniu zaliczki alimentacyjnej.

*Nieprawidłowości w kontrolowanym temacie nie stwierdzono.*

### **Windykacja należności od dłużników alimentacyjnych**

Do końca 2007 r. w Ośrodku Pomocy Społecznej w Policach zarejestrowanych było 493 dłużników alimentacyjnych. Zwroty od dłużników alimentacyjnych z tytułu wypłaconych zaliczek alimentacyjnych na koniec 2007 roku wyniosły łącznie 41.118,85 zł.

W celu zwiększenia skuteczności w pozyskiwaniu należności od dłużników alimentacyjnych Ośrodek Pomocy Społecznej dokonał następujących czynności windykacyjnych w latach 2005 – 2007:

- wystąpił z wnioskami o ściganie na podstawie art. 4 ust. 3 ustawy o postępowaniu wobec dłużników alimentacyjnych oraz zaliczce alimentacyjnej – 18
- wystąpił z wnioskami do starosty o zatrzymanie prawa jazdy – 13,
- wystąpił z wnioskami o zwrot prawa jazdy dłużnikowi alimentacyjnemu – 1,
- zawiadomił o podejrzeniu popełnienia przestępstwa dłużnika alimentacyjnego na podstawie art. 304 § 2 ustawy z dnia 6 czerwca 1997 roku kodeks postępowania karnego w związku z art. 209 § 1 i 2 kodeksu karnego – 80,
- przyjął informacje od komornika o stanie egzekucji i przyczynach bezskuteczności – 199,
- wystąpił z wnioskami o aktywizację zawodową dłużników alimentacyjnych – 80.

*Wydruk komputerowy ewidencji zwrotów od dłużników uzyskanych w drodze interwencji komorniczej stanowi załącznik nr 4 do egz. Nr 2 protokołu.*

*Nieprawidłowości w kontrolowanym temacie nie stwierdzono.*



## II. Terminowość składania sprawozdań przez kontrolowaną jednostkę do Zachodniopomorskiego Urzędu Wojewódzkiego w Szczecinie.

Termin złożenia sprawozdania kwartalnego za rok 2007:

- Rb – 27ZZ do 10 lutego roku następnego,
- Rb – 50 do 15 lutego roku następnego.

Termin składania sprawozdań za I, II i III kwartał 2007 rok przypada:

- Rb – 27 ZZ – 12 dni po upływie okresu sprawozdawczego,
- Rb – 50 – 15 dni po upływie okresu sprawozdawczego.

Sprawozdania Rb – 50 za I i II kwartał zostały przesłane w terminie.

Sprawozdanie Rb – 27 ZZ za pierwszy kwartał przekazano w terminie. Sprawozdanie Rb 27 – ZZ za drugi kwartał przekazano 1 dzień po terminie.

*Kopie potwierdzeń stanowią załącznik nr 4 do egz. nr 2 niniejszego protokołu. Za trzeci kwartał Urząd nie przedstawił potwierdzeń dotyczących terminu przesłania sprawozdań.*

Z uwagi na termin kontroli nie sporządzono jeszcze sprawozdań rocznych.

*Kopie potwierdzeń wysłania sprawozdań kwartalnych stanowią załącznik nr 5 do egz. nr 2 protokołu.*

## Prawidłowość wykorzystania dotacji celowych na zadania własne i zlecone.

### *Pomoc państwa w zakresie dożywiania*

Urząd Miejski w Policach zadanie własne pn. „Posiłek dla potrzebujących” realizuje za pośrednictwem Ośrodka Pomocy Społecznej w oparciu o art. 14 ustawy z dnia 29 grudnia 2005 roku o ustanowieniu programu wieloletniego „Pomoc państwa w zakresie dożywiania” (Dz. U. Nr 267, poz. 2259) oraz rozporządzenie Rady Ministrów z dnia 7 lutego 2006 r. w sprawie realizacji programu „Pomoc państwa w zakresie dożywiania” (Dz. U. Nr 25, poz. 186).

W dniu 29 maja 2007 roku zostało zawarte porozumienie pomiędzy Wojewodą Zachodniopomorskim a Gminą Police, na podstawie którego Gminie została przyznana dotacja celowa w łącznej kwocie **506.000,00 zł.** w tym **53.000 zł** na utworzenie nowego lub doposażenie istniejącego punktu przygotowania lub wydawania posiłków oraz **5.000 zł** na dowóz posiłków, przy udziale środków własnych Gminy nie mniejszym niż **330.000,00 zł.** Do niniejszej Umowy sporządzono dnia 15 listopada 2007 r. Aneks nr 1/2007, w którym Wojewoda zwiększył dotację dla Gminy na przedmiotowy cel do łącznej kwoty 606.000,00 zł, z czego 53.000,00 zł z przeznaczeniem na utworzenie lub doposażenie istniejącego punktu przygotowania lub wydawania posiłków.

Zgodnie z Uchwałą Nr VI/36/07 Rady Miejskiej w Policach z dnia 27 marca 2007 roku w sprawie uchwalenia budżetu gminy Police na rok 2007 /załącznik nr 2/ zabezpieczono środki na dożywianie.

Zarządzeniami Wojewody Zachodniopomorskiego została zwiększona Gminie dotacja celowa w dziale 852 – Pomoc społeczna, rozdziale 85295 – Pozostała działalność, § 2030 – Dotacje celowe przekazane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin, i tak zarządzeniami nr:

- 53/2007 z dnia 15 lutego 2007 r. – zwiększenie o 196.000,00
- 204/2007 z dnia 18 maja 2007 r. - zwiększenie o 159.966,00 zł
- 377/2007 z dnia 22 sierpnia 2007 r. - zwiększenie o 103.971,00 zł,
- 436/2007 z dnia 27 września 2007 r. - zwiększenie o 46.063,00 zł,
- 591/2007 z dnia 28 listopada 2007 r. - zwiększenie o 100.000,00 zł,

Łączna kwota dotacji **606.000,00 zł.** Gmina otrzymała dotację w 12 transzach.

Na terenie Gminy wydawaniem posiłków objętych zostało 12 placówek:

1. Szkoła Podstawowa nr 1 w Policach,
2. Szkoła Podstawowa nr 2 w Policach,
3. Szkoła Podstawowa nr 3 w Policach,
4. Szkoła Podstawowa nr 8 w Policach,
5. Filia Szkoły Podstawowej nr 8 w Policach,
6. Zespół Szkół Police ul. Siedlecka 6,
7. Zespół Szkół Police ul. Owocowa 5,
8. Szkoła Podstawowa Tanowo ,
9. Szkoła Podstawowa + Gimnazjum Miejskie Trzebież

10. SOSW nr 1 Police ul. Korczaka 53
11. SOSW nr 2 Police ul. Korczaka 9
12. SOSW Tanowo ul. Leśna 91

OPS w Policach ponosi również koszty dożywiania uczniów zamieszkałych na terenie gminy Police, lecz uczących się poza nią, tj. w następujących placówkach:

1. Młodzieżowy Ośrodek Socjoterapii nr 2 Szczecin, ul. Jagiellońska 58
2. Specjalny Ośrodek Szkolno – Wychowawczy nr 1 Szczecin, ul. Policka 3
3. Młodzieżowy Ośrodek Socjoterapii nr 1 Szczecin, ul. Przylesie 17,
4. Ośrodek Rehabilitacyjno – Edukacyjny Szczecin, ul. Rostocka 125
5. Ośrodek Wsparcia szczecin, ul. Wujka 6,
6. Szkoła Podstawowa nr 1 Szczecin,
7. Szkoła Podstawowa nr 51 Szczecin
8. Szkoła Podstawowa Pilchowo
9. Szkoła Podstawowa 11 Szczecin
10. Szkoła Podstawowa nr 41 Szczecin,
11. Gimnazjum Miejskie 8 Szczecin
12. Zespół Szkół nr 1 Szczecin ul. Romera 2
13. Zespół Szkół nr 6 Szczecin, ul. Sowińskiego 3,
14. Zespół Szkół nr 8 Szczecin ul 3-go Maja 1a
15. Zespół Szkół Budowlanych Szczecin, ul. Unisławy
16. Zespół Szkół Elektryczno – Energetycznych, Szczecin ul. Racibora 60/61
17. Szkoła Podstawowa nr 14 Szczecin
18. Zachodniopomorskie Centrum Edukacyjne Szczecin ul. Hoża 6
19. Młodzieżowy Ośrodek Socjoterapii przy Zespole Szkół w Rawie Mazowieckiej
20. Przedszkole Nowe Warpno ul. Kościuszki 47,
21. Świetlica TPD Police ul. Bankowa 22

Na dożywianie w Gminie wydatkowano łączną kwotę **1.035.923,00 zł**, w tym dotacja z budżetu państwa **606.000,00 zł**. Ze środków własnych wydatkowano **429.923,00 zł**.

W ramach opisywanego programu wydatki kształtowały się następująco:

- zasiłki celowe – wydano 419 decyzji na łączną na kwotę 248.250,00 zł,
- posiłki dla uczniów – 718.920,00 zł,

- doposażenie stołówek – 68.753,00 zł (53.000,00 zł – dotacja, 15.753,00 zł – środki własne).

Na terenie Gminy realizacją zadania w części dotyczącej utworzenia nowego lub doposażenia istniejącego punktu przygotowania lub wydawania posiłków objęto następujące placówki:

- Przedszkole Publiczne nr 5 w Policach – 13.101,00 zł, w tym dotacja 10.000,00 zł,
- Przedszkole Publiczne nr 6 w Policach – 10.606,00 zł, w tym dotacja 10.000,00 zł,
- Przedszkole Publiczne nr 8 w Policach – 11.060,00 zł, w tym dotacja 10.000,00 zł,
- Przedszkole Publiczne nr 9 w Policach – 5.023,00 zł, w tym dotacja 5.000,00 zł,
- Przedszkole Publiczne nr 11 w Policach – 25.962,00 zł, w tym dotacja 15.000,00 zł,
- Przedszkole Publiczne w Tanowie – 3.001,00 zł, w tym dotacja 3.000,00 zł.

Razem 68.753,00 zł, w tym dotacja 5.300,00 zł.

*Wysokość poniesionych wydatków w przedmiotowym zadaniu przedstawiają wydruki komputerowe stanowiące załącznik nr 6 do niniejszego protokołu (egz. nr 2).*

*Rozliczenie dotacji przeznaczonej na doposażenie przedstawia załącznik nr 7 niniejszego protokołu.*

*Nieprawidłowości w kontrolowanym temacie nie stwierdzono.*

## **2. Pomoc materialna o charakterze socjalnym (stypendia).**

Na podstawie art. 90 f ustawy z dnia 7 września 1991r. o systemie oświaty ze zmianami (Dz. U. z 2004 r. nr 256, poz. 2572, Nr 273, poz. 2703, Nr 281, poz. 2781) w dniu 30 marca 2005 r. roku Rada Miejska Police podjęła Uchwałę Nr XXXI/229/2005 w sprawie regulaminu udzielania pomocy materialnej o charakterze socjalnym dla uczniów zamieszkałych na terenie Gminy Police.

W § 4 pkt. 1 tego regulaminu ustalono, że stypendium szkolne wynosi:

- a) 55,00 zł miesięcznie – jeżeli wysokość dochodu na osobę w rodzinie nie przekracza 100,00 zł,

- b) 50,00 zł miesięcznie – jeżeli wysokość dochodu na osobę w rodzinie wynosi powyżej 100,00 zł i nie przekracza 300,00 zł,
- c) 45,00 zł miesięcznie – jeżeli wysokość dochodu na osobę w rodzinie wynosi powyżej 300,00 zł i nie przekracza kwoty uprawniającej do ubiegania się o stypendium szkolne.

W związku ze zmianą kryterium dochodowego dnia 26 września 2006 r. podpisano Uchwałę Nr XLVIII/381/06 Rady Miejskiej w Policach, zmieniającą uchwałę w sprawie regulaminu udzielania pomocy materialnej o charakterze socjalnym dla uczniów zamieszkałych na terenie Gminy Police.

W § 1 pkt. 2 zmieniono wysokość stypendium szkolnego, i tak:

- 60 zł miesięcznie – jeżeli wysokość dochodu na osobę w rodzinie nie przekracza 200,00 zł,
- 55,00 zł miesięcznie – jeżeli wysokość dochodu na osobę w rodzinie wynosi ponad 200,00 zł i nie przekracza kwoty uprawniającej do ubiegania się o stypendium szkolne.

Zgodnie z niżej wymienionymi zarządzeniami Wojewody Zachodniopomorskiego zwiększona została Gminie dotacja celowa w dziale 854 – Edukacyjna opieka wychowawcza, rozdziale 85415 – Pomoc materialna dla uczniów, § 2030 – Dotacje celowe przekazane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin, i tak:

- zarządzenie nr 118/2007 z dnia 27 marca 2007 r. - zwiększenie o 122.748,00 zł,
- zarządzenie nr 423/2007 z dnia 24 września 2007 r. - zwiększenie o 78.918,00 zł,
- zarządzenie nr 490/2007 z dnia 23 października 2007 r.- zwiększenie o 17.093,00 zł.

W 2007 roku Urząd Miejski w Policach na stypendia dla uczniów otrzymał łącznie dotację w wysokości **218.759,00 zł**. Ogółem Gmina w 2007 roku wypłaciła stypendia w kwocie 213.152,17 zł. Niewykorzystaną część dotacji w kwocie 5.606,83 zł przekazano na konto Zachodniopomorskiego Urzędu Wojewódzkiego dnia 28 grudnia 2007 r. *(Kopia przelewu stanowi załącznik nr 8 do egz. Nr 2 niniejszego protokołu).*

Stypendia wypłacane są dla wnioskodawców na podstawie przedłożonych oryginałów imiennych faktur lub rachunków (wystawionych na ucznia).

*Wydruk komputerowy ewidencji księgowej wydatków na stypendia stanowi załącznik nr 9 do egz. nr 2 niniejszego protokołu.*

#### Wykorzystanie dotacji otrzymanej na wydatki inwestycyjne.

Realizacja rządowego programu wspierania w latach 2007 – 2009 organów prowadzących w zapewnieniu bezpiecznych warunków nauki, wychowania i opieki, w publicznych szkołach i placówkach „Monitoring wizyjny w szkołach i placówkach”.

W 2007 r. wydatki inwestycyjne zrealizowano w Gminie w kwocie 61.643,00 zł, w tym dotacja **38.400,00 zł**. Zadaniem objęto następujące szkoły:

Szkoła Podstawowa nr 1 w Policach – 8.259,00 zł w tym dotacja **6.400,00 zł**,

Szkoła Podstawowa nr 3 w Policach – 8.961,00 zł, w tym dotacja **6.400,00 zł**,

Szkoła Podstawowa nr 8 w Policach – 9.680,00 zł, w tym dotacja **6.400,00 zł**,

Szkoła Podstawowa w Tanowie – 12.800,00 zł, w tym dotacja **6.400,00 zł**,

Gimnazjum Nr 2 w Policach – 14.831,00 zł, w tym dotacja **6.400,00 zł**,

Gimnazjum Nr 3 w Policach – 7.112,00 zł, w tym dotacja **6.400,00 zł**.

Zarządzeniem Wojewody Zachodniopomorskiego nr 489/2007 z dnia 22 października 2007 r. została zwiększona Gminie dotacja celowa w dziale 801 – Oświata i wychowanie, rozdziale 80195 – Pozostała działalność, § 2030 – Dotacje celowe przekazane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin, o kwotę **38.400,00 zł**, z przeznaczeniem na dofinansowanie zakupu i instalacji w szkołach i placówkach oświatowych zestawów do monitoringu wizyjnego, a także dofinansowanie modernizacji lub rozszerzenia istniejącej sieci monitoringu – zgodnie z uchwałą Rady Ministrów Nr 156/2007 z dnia 15 września 2007 r. w sprawie rządowego programu wspierania w latach 2007 - 2009 organów prowadzących w zapewnieniu bezpiecznych warunków nauki, wychowania i opieki w publicznych szkołach i placówkach w ramach rządowego programu „Monitoring wizyjny w szkołach i placówkach”.

Zarządzeniem Wojewody Zachodniopomorskiego Nr 156/2007 z dnia 15 września 2007 r. w sprawie zmian w budżecie Wojewody Zachodniopomorskiego na 2007 rok, dokonano korekty planu dotacji celowej przyznanej Gminie na realizację rządowego programu pn. „Monitoring wizyjny w szkołach i placówkach” w dziale 801, rozdziale 80195, przenosząc wydatek z paragrafu bieżącego § 2030 na paragraf inwestycyjny § 6330, tym samym zaliczając je do wydatków inwestycyjnych.

Dotację wykorzystano w całości.

*Wydruki księgowo dotyczące realizacji inwestycji stanowią załącznik nr 10 niniejszego protokołu.*

Na tym czynności kontrolne zakończono.

Integralną część protokołu stanowią załączniki (tylko egzemplarz nr 2):

Nr 1 - *Ewidencja księgowa z tyt. wpłat za dowody osobiste oraz dane adresowe*

Nr 2 - *Ewidencja księgowa z tyt. wpłat za usługi opiekuńcze*

Nr 3 - *Ewidencja księgowa wypłaconych w 2007 r. zaliczek alimentacyjnych*

Nr 4 - *Wydruk komputerowy ewidencji zwrotów od dłużników uzyskanych w drodze interwencji komorniczej*

Nr 5 - *Kopie potwierdzeń wysłania sprawozdań kwartalnych*

Nr 6 - *Wysokość poniesionych wydatków na dożywianie przedstawiają wydruki komputerowe*

Nr 7 - *Rozliczenie dotacji przeznaczonej na doposażenie*

Nr 8 - *Kopia przelewu dot. zwrotu dotacji*

Nr 9 - *Wydruk komputerowy ewidencji księgowej wydatków na stypendia*

Nr 10 - *Wydruki księgowo dotyczące realizacji inwestycji*

Protokół sporządzono w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach. Egzemplarz oznaczony nr 1 pozostawiono w Urzędzie Miejskim w Policach.

Kierownik jednostki został poinformowany o przysługującym mu prawie odmowy podpisania protokołu kontroli, składając w terminie 7 dni od dnia jego otrzymania, wyjaśnienie przyczyn tej odmowy.

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

Fakt przeprowadzenia kontroli odnotowano w książce kontroli Urzędu Miejskiego pod nr 41.

Police, dnia 22 stycznia 2008 r.

Kontrolujący:

  
STARSZY INSPEKTOR  
w Wydziale Finansów i Budżetu  
mgr Ewelina Płuciennik

Kontrolowany:

BURMISTRZ  
  
Władysław Diakun