

PROTOKÓŁ

kontroli doraźnej, przeprowadzonej w Urzędzie Miejskim Police oraz Ośrodku Pomocy Społecznej w Policach, zwanym dalej „Urzędem” lub „Ośrodkiem”. Kontrolę przeprowadziła inspektor Monika Hawryluk z Wydziału Finansów i Budżetu Zachodniopomorskiego Urzędu Wojewódzkiego w Szczecinie w dniach 29 i 30 kwietnia 2010 r. na podstawie upoważnienia Nr 27/2010 z dnia 28 kwietnia 2010 r.

Przedmiot i zakres kontroli

Sprawdzenie realizacji zaleceń pokontrolnych zawartych w wystąpieniu pokontrolnym Wojewody Zachodniopomorskiego z dnia 29 stycznia 2010 r. znak FB.6.GN.0932-4/86/09, dotyczących kontroli doraźnej przeprowadzonej w Urzędzie Miejskim Police oraz Ośrodku Pomocy Społecznej w Policach, w którym zalecono:

- 1) podjęcie działań zapobiegających opóźnieniom w przekazywaniu dochodów Skarbu Państwa przez Ośrodek Pomocy Społecznej w Policach na rachunek Urzędu Miejskiego w Policach poprzez terminowe odprowadzanie tych dochodów, zgodnie z obowiązującymi w tym zakresie przepisami,
- 2) podpisanie umów z Podmiotami przygotowującymi i wydającymi posiłki dla uczniów celem zabezpieczenia realizacji Rządowego programu pn. „Pomoc państwa w zakresie dożywiania”, z uwzględnieniem należytego zabezpieczenia ciągłości realizacji zadania wraz z wynegocjowaniem najkorzystniejszych cen za posiłki,
- 3) zwrot części dotacji celowej wykorzystanej niezgodnie z przeznaczeniem wraz z należnymi odsetkami zgodnie z art. 145 ust. 1 pkt 1 oraz ust. 5 pkt 1 ustawy z dnia 30 czerwca 2005 r. o finansach publicznych (Dz. U. Nr 249, poz. 2104 ze zm.),
- 4) zwiększyć kontrolę nad gospodarką finansową Ośrodka Pomocy Społecznej w Policach poprzez podjęcie działań zapobiegających nieprawidłowościom w wykorzystaniu otrzymanych dotacji,
- 5) podjąć działania mające na celu zapobieżenie na przyszłość powstaniu stwierdzonych nieprawidłowości.

W kontrolowanym okresie niżej wymienione funkcje pełnili:

Burmistrza

Pan Władysław Diakun wybrany na to stanowisko w wyniku przeprowadzonych wyborów w dniu 12 listopada 2006 r.

Skarbnika Gminy

Pan Janusz Zagórski pełniący tę funkcję od dnia 25 czerwca 1996 r.

Kierownika Ośrodka Pomocy Społecznej

Pani Gabriela Anna Doba pełniąca tę funkcję od 15 maja 1990 r.

Głównego Księgowego Ośrodka Pomocy Społecznej

Pani Anna Wereszka pełniąca tę funkcję od 1 czerwca 2008 r.

Ustalenia kontroli

W Urzędzie Miejskim Police oraz w Ośrodku Pomocy Społecznej w Policach została przeprowadzona kontrola doraźna w dniach od 14 do 23 grudnia 2009 r., która dotyczyła:

- realizacji dochodów Skarbu Państwa w 2008 roku,
- prawidłowości prowadzenia ewidencji księgowej i windykacji należności Skarbu Państwa w 2008 roku,
- terminowości przekazywania sprawozdań kwartalnych i rocznych oraz terminowości zwrotu niewykorzystanych w 2008 roku dotacji celowych,
- prawidłowości wykorzystania dotacji celowych otrzymanych na realizację zadań własnych i zleconych, z tego na:
 - a) prawidłowe wykorzystanie dotacji otrzymanej w kwocie 580.000,00 zł na realizację Rządowego programu pn. „Pomoc państwa w zakresie dożywiania” – rozdział 85295, § 2030,
 - b) prawidłowe wykorzystanie dotacji otrzymanej w kwocie 58.250,00 zł na wdrożenie ustawy z dnia 7 września 2007 r. o pomocy osobom uprawnionym do alimentów – rozdział 85212, § 2010.

W wyniku przeprowadzonej kontroli doraźnej w zakresie jak wyżej, Wojewoda Zachodniopomorski skierował w dniu 29 stycznia 2010 r. wystąpienie pokontrolne wraz z zaleceniami wymienionymi wyżej tj. w punkcie Przedmiot i zakres kontroli.

Burmistrz Polic pismem z dnia 16 lutego 2010 r. odpowiedział na skierowane zalecenia pokontrolne, informując iż:

1. Podjęto działania zapobiegające opóźnieniom w przekazywaniu dochodów Skarbu Państwa przez Ośrodek na rachunek Urzędu, poprzez opracowywanie instrukcji dotyczącej prawidłowego i sprawnego przekazywania informacji z poszczególnych działów do działu księgowości w celu możliwości terminowego przekazywania dochodów budżetowych.
2. Zostaną podjęte kroki zmierzające do wyeliminowania nieprawidłowości poprzez ogłoszenie przetargu i zawarcie umów z agentami zajmującymi się przygotowywaniem i wydawaniem posiłków uczniom w ramach Rządowego programu pn. „Pomoc państwa w zakresie dożywiania” w trybie ustawy Prawo zamówień publicznych.
3. Dokonany zostanie zwrot części dotacji celowej przyznanej na wdrożenie ustawy o pomocy osobom uprawnionym do alimentów w wysokości 908,00 zł wraz z należnymi odsetkami. Kwota ta została wykorzystana niezgodnie z przeznaczeniem (zakup kuchenki mikrofalowej i chłodziarki).
4. Podczas przeprowadzanej w każdym roku budżetowym kontroli w Ośrodku Pomocy Społecznej przez rewidentów Urzędu Miejskiego zostanie szczególnie zwrócona uwaga na wykorzystanie otrzymanych dotacji.

Podczas kontroli z wykonania zaleceń pokontrolnych kontrolująca ustosunkowała się do ww. odpowiedzi na zalecenia pokontrolne, ustalając:

Ad.1.

Opracowano procedury gromadzenia dochodów publicznych przyjęte Zarządzeniem Nr 1/2010 Kierownika Ośrodka Pomocy Społecznej w Policach z dnia 11 stycznia 2010 r. w sprawie procedury gromadzenia dochodów w Ośrodku Pomocy Społecznej w Policach. Podczas czynności kontrolnych dokonano sprawdzenia terminowości przekazywania dochodów budżetu państwa przez OPS na rachunek Urzędu za okres 01.01.2010 r. do 20.04.2010 r. w świetle przestrzegania przepisów zawartych w rozporządzeniu Ministra Finansów z dnia 24 lipca 2006 roku w sprawie planów finansowych zadań z zakresu

administracji rządowej oraz innych zadań zleconym jednostkom samorządu terytorialnego ustawami, przekazywania dotacji celowych i przekazywania pobranych dochodów związanych z realizacją tych zadań (Dz. U. z 2006 r. Nr 135 poz. 955).

Zestawienie dochodów Skarbu Państwa uzyskanych z tytułu zaliczek alimentacyjnych

Ustalona kwota dochodów			Dochody przekazane		Data przekazywania wg rozporządzenia
Lp.	Data	Kwota należna	Data	Kwota	
1	10.01.2010	1 556,35	11.01.2010	1 556,35	13.01.2010
2	20.01.2010	3 131,49	21.01.2010	3 131,49	23.01.2010
3	10.02.2010	2 764,78	04.02.2010	2 070,67	13.02.2010
			11.02.2010	694,11	
4	20.02.2010	2 172,03	22.02.2010	2 172,03	23.02.2010
5	10.03.2010	1 169,01	04.03.2010	23,42	13.03.2010
			11.03.2010	1 145,59	
6	20.03.2010	1 446,91	22.03.2010	1 446,91	23.03.2010
7	10.04.2010	3 290,46	08.04.2010	2 175,17	13.04.2010
			12.04.2010	1 115,29	
8	20.04.2010	3 026,86	21.04.2010	3 026,86	23.04.2010
Ogółem		18 557,89		18 557,89	

Zestawienie dochodów Skarbu Państwa uzyskanych z tytułu funduszu alimentacyjnego

Ustalona kwota dochodów			Dochody przekazane		Data przekazywania wg rozporządzenia
Lp.	Data	Kwota należna	Data	Kwota	
1	10.01.2010	5 416,64	11.01.2010	5 416,64	13.01.2010
2	20.01.2010	5 493,99	21.01.2010	5 493,99	23.01.2010
3	10.02.2010	9 789,64	04.02.2010	5 177,43	13.02.2010
			11.02.2010	4 612,21	
4	20.02.2010	4 663,55	22.02.2010	4 663,55	23.02.2010
5	10.03.2010	8 047,08	04.03.2010	3 442,04	13.03.2010
			11.03.2010	4 605,04	
6	20.03.2010	7 279,29	22.03.2010	7 279,29	23.03.2010
7	10.04.2010	14 956,23	08.04.2010	6 681,09	13.04.2010
			12.04.2010	8 275,14	
8	zwrot z UM Szczecin		13.04.2010	-23,66	

9	20.04.2010	3 497,35	21.04.2010	3 521,01	23.04.2010
Ogółem		59 143,77		59 143,77	

Zestawienie dochodów Skarbu Państwa uzyskanych z tytułu odsetek od funduszu alimentacyjnego

Ustalona kwota dochodów			Dochody przekazane		Data przekazywania wg rozporządzenia
Lp.	Data	Kwota należna	Data	Kwota	
1	10.01.2010	170,55	11.01.2010	170,55	13.01.2010
2	20.01.2010	324,13	21.01.2010	324,13	23.01.2010
3	10.02.2010	513,05	04.02.2010	281,80	13.02.2010
			11.02.2010	231,25	
4	20.02.2010	228,11	22.02.2010	228,11	23.02.2010
5	10.03.2010	464,10	04.03.2010	202,34	13.03.2010
			11.03.2010	261,76	
6	20.03.2010	474,10	22.03.2010	474,10	23.03.2010
7	10.04.2010	1 118,36	08.04.2010	511,00	13.04.2010
			12.04.2010	607,36	
8	20.04.2010	218,30	21.04.2010	218,30	23.04.2010
Ogółem		3 510,70		3 510,70	

Zestawienie dochodów Skarbu Państwa uzyskanych z tytułu specjalistycznych usług opiekuńczych

Ustalona kwota dochodów			Dochody przekazane		Data przekazywania wg rozporządzenia
Lp.	Data	Kwota należna	Data	Kwota	
1	10.01.2010	101,67	11.01.2010	101,67	13.01.2010
2	20.01.2010	161,48	21.01.2010	161,48	23.01.2010
3	10.02.2010	813,70	11.02.2010	813,70	13.02.2010
4	20.02.2010	95,29	22.02.2010	95,29	23.02.2010
5	10.03.2010	1 186,20	25.02.2010	409,59	13.03.2010
			11.03.2010	776,61	
6	20.03.2010	191,63	22.03.2010	191,63	23.03.2010
7	10.04.2010	589,88	13.04.2010	589,88	13.04.2010
8	20.04.2010	297,04	21.04.2010	297,04	23.04.2010
Ogółem		3 436,89		3 436,89	

Powyższe dochody zostały przekazane na konto Urzędu Miejskiego w Policach w obowiązujących terminach. Ponadto dochody wykazane przez OPS w sprawozdaniu Rb-27ZZ za I kwartał 2010 r. zgodne są z prowadzoną ewidencją księgową za okres od 01.01.2010 r. do 31.03.2010 r.

Ewidencja księgową dochodów uzyskanych z wyżej wymienionych tytułów za okres od 01.01.2010 r. do 20.04.2010 r. oraz sprawozdanie Rb-27ZZ za I kwartał 2010 r. sporządzone przez Ośrodek Pomocy Społecznej w Policach zawarte są w aktach kontroli na stronach **od 7 do 20**.

Ad.2.

Ośrodek Pomocy Społecznej w Policach poczynił przygotowania w kierunku ogłoszenia przetargu na dożywianie dzieci i osoby dorosłe w placówkach, które nie są jednostkami organizacyjnymi Gminy (SOSW nr 1 Police, OSW nr 2 Police oraz SOSW Tarnowo) oraz z agentami prowadzącymi stołówki w szkołach. Kierownik Ośrodka Pomocy Społecznej w Policach Zarządzeniem Nr 6/2010 z dnia 6 kwietnia 2010 r. powołał komisję przetargową. Obecnie trwają prace przygotowawcze do ogłoszenia w maju br. przetargu na dożywianie w okresie roku szkolnego od września 2010 r. do końca czerwca 2011 r. Po rozstrzygnięciu zostaną zawarte umowy z oferentami w trybie ustawy Prawo zamówień publicznych. W przedszkolach i żłobku będącymi jednostkami gminnymi prowadzone są stołówki, w których przygotowywane i wydawane są posiłki. Gmina ponosi koszt tzw. „wsadu do kotła”, którego wysokość opłat ustalana jest Uchwałą Rady Miejskiej. Aktualna kwota określona jest Uchwałą Nr XXX/232/08 Rady Miejskiej w Policach z dnia 28 października 2008 r. i wynosi do 5,00 zł za całodienne wyżywienie jednej osoby (obecnie w żadnej z ww. placówek opłata nie przekracza 4,50 zł). Natomiast w Zespole Szkół Nr 2 w Policach prowadzona jest stołówka przez szkołę. Obecny koszt „wsadu do kotła” uchwalony jest Uchwałą Nr XXI/168/08 Rady Miejskiej w Policach z dnia 26 marca 2008 r. i wynosi 4,00 zł za jeden pełny obiad. W Szkole Podstawowej nr 2 w Policach nie ma prowadzonej stołówki, a uczniowie otrzymują bułki zakupione po cenie 0,88 zł za sztukę. Za dożywianie uczniów zamieszkujących Gminę Police, a uczących się w szkołach szczecińskich, opłacane są posiłki przez OPS po otrzymaniu noty księgowej na podstawie decyzji administracyjnej.

Informacja dotycząca wydawania posiłków w placówkach złożona przez Panią Gabrielę Annę Doba - Kierownika Ośrodka Pomocy Społecznej w Policach zawarta jest w aktach kontroli na stronie **nr 21**.

Ad.3.

W dniu 25 lutego 2010 r. Gmina Police dokonała zwrotu na rachunek Wojewody Zachodniopomorskiego części dotacji celowej przyznanej na wdrożenie ustawy o pomocy osobom uprawnionym do alimentów w wysokości 908,00 zł wraz z należnymi odsetkami w kwocie 145,00 zł. W ramach otrzymanej dotacji dokonano zakupu kuchenki mikrofalowej i chłodziarki. Wydatek ten został uznany za niezgodny z przeznaczeniem.

Ad.4.

Na maj br. została zaplanowana kontrola w Ośrodku Pomocy Społecznej w Policach przeprowadzana przez rewidentów Urzędu Miejskiego w Policach ze szczególnym uwzględnieniem wykorzystania dotacji.

Na tym czynności kontrolne zakończono.

Protokół sporządzono w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach. Egzemplarz oznaczony nr 1 przekazano Burmistrzowi Miasta Police.

Fakt przeprowadzenia kontroli odnotowano w książce kontroli Urzędu Miejskiego Police oraz Ośrodka Pomocy Społecznej w Policach.

Pouczenie:

Zgodnie z art. 44 ustawy z dnia 23 stycznia 2009 r. o wojewodzie i administracji rządowej w województwie (Dz. U. z 2009 r. Nr 31, poz. 206):

- „Protokół kontroli podpisują i parafują na każdej stronie kontrolujący i kierownik podmiotu kontrolowanego. Kierownik podmiotu kontrolowanego podpisuje protokół kontroli w terminie 7 dni od dnia jego otrzymania, z zastrzeżeniem ust. 3” - ust. 2
- „Kierownik podmiotu kontrolowanego może odmówić podpisania protokołu kontroli, składając, w terminie 7 dni od dnia jego otrzymania, wyjaśnienie przyczyn tej odmowy.” – ust. 3

- „Kierownikowi podmiotu kontrolowanego przysługuje prawo zgłoszenia, przed podpisaniem protokołu kontroli, umotywowanych zastrzeżeń do ustaleń zawartych w protokole kontroli.” – ust. 4
- „Kierownik podmiotu kontrolowanego może do czynności wymienionych w ust. 2 i 4 upoważnić na piśmie wskazanego pracownika podmiotu kontrolowanego.” – ust. 5
- „Zastrzeżenia, o których mowa w ust. 4, zgłasza się na piśmie do kierownika komórki do spraw kontroli w terminie 7 dni od dnia otrzymania protokołu kontroli.” – ust. 6

Police, dnia 30 kwietnia 2010 r.

Kontrolowany:

BURMISTRZ
Władysław Diakun

KIEROWNIK
Ośrodka Pomocy Społecznej
Gabriela Anna Doba

Kontrolujący:

INSPEKTOR
w Wydziale Finansów i Budżetu
mgr Monika Hawryluk

URZĄD MIEJSKI
ul. Stefana Batorego 3
72-010 POLICE
tel. 091 431-18-30, fax 091-431-18-32

Police, 13.05.2010r.