



PROTOKÓŁ

z kontroli przeprowadzonej w Urzędzie Miejskim w Łomiankach z siedzibą w Łomiankach przy ul. Warszawskiej 115 w dniach od 07.03.2011 r. do 18.03.2011 r. przez inspektorów Wydziału Kontroli Mazowieckiego Urzędu Wojewódzkiego w Warszawie:

- Magdaleny Paduch – inspektora wojewódzkiego na podstawie upoważnienia do przeprowadzenia kontroli Nr 261/2011 z dnia 28 lutego 2011 r.
- Zofię Rutkowską – starszego inspektora na podstawie upoważnienia do przeprowadzenia kontroli Nr 262/2011 z dnia 28 lutego 2011 r.

Funkcję Burmistrza Łomianek pełni **Pan Dąbrowski Tomasz Henryk**, wybrany w wyborach bezpośrednich w dniu 05 grudnia 2010 r. – zaświadczenie Miejskiej Komisji Wyborczej z dnia 13 grudnia 2010 r.

Skarbnikiem Miasta i Gminy Łomianek jest **Pani Ewa Rusak** powołana na to stanowisko Uchwałą Nr XVIII /104/2007 Rady Miejskiej w Łomiankach z dnia 07 listopada 2007 r.

W okresie objętym kontrolą burmistrzem Miasta i Gminy Łomianki był Pan Pszczołkowski Wiesław wybrany w wyborach bezpośrednich w dniu 12 listopada 2006 r. – zaświadczenie Miejskiej Komisji Wyborczej w Łomiankach z dnia 30 listopada 2006 r.

Kierownikiem Ośrodka Pomocy Społecznej jest **Pani Anna Dziewulska** powołana na to stanowisko od dnia 01 lipca 1996 r. na podstawie powołania Burmistrza Urzędu Miasta i Gminy Łomianki z dnia 04.07.1996 r.

Głównym Księgowym Ośrodka Pomocy Społecznej jest **Pani Mirosława Trzcńska** zatrudniona na podstawie umowy o pracę w pełnym wymiarze czasu pracy od dnia 01 stycznia 2008 r.

Zakres kontroli

Realizacja dochodów budżetowych oraz wykorzystanie dotacji otrzymanej z Mazowieckiego Urzędu Wojewódzkiego na realizację wydatków w następujących rozdziałach klasyfikacji budżetowej: 60016, 75478, 80101, 85212, 85214, 85216, 85295.

Kontrolą objęto okres od 01 stycznia – 31 grudnia 2010 r.

[signature]
Magdalenka Paduch

[signature]

Ustalenia ogólne

1. Regulamin organizacyjny Urzędu Miejskiego w Łomiankach określa zadania, organizację, zasady funkcjonowania, zakres działania kierownictwa oraz poszczególnych jednostek organizacyjnych Urzędu Miejskiego w Łomiankach. Zgodnie z regulaminem organizacyjnym Urzędu Miejskiego w Łomiankach zwanego dalej w protokole Urzędem Miasta, zadania związane z przekazywaną przez MUW dotacją podlegające kontroli oraz wykonanych dochodów budżetowych realizują:

- Referat Rozliczeń Finansowych Budżetu
- Referat Infrastruktury i Inwestycji
- Referat ds. Obronności, Kancelaria Tajna
- Referat Oświaty, Turystyki i Sportu
- Ośrodek Pomocy Społecznej jako jednostka organizacyjna Urzędu.

Ustalenia szczegółowe kontroli

I. Dochody budżetowe.

1. W roku 2010 Urząd Miasta pobierał dochody związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej za udostępnienie danych osobowych.

2. W sprawozdaniu Rb – 27 ZZ z wykonania planu dochodów związanych z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych jednostkom samorządu terytorialnego ustawami Urząd Miasta wykazał dochody wykonane wg stanu na dzień 31 grudnia 2010 r. na kwotę ogółem 59 209,90 zł w tym:

- | | | |
|------------------|--------------|---|
| - rozdział 75011 | 2 728,00 zł | udostępnienie danych osobowych |
| - rozdział 85212 | 53 596,36 zł | świadczenia alimentacyjne |
| - rozdział 85228 | 2 885,54 zł | odpłatność za specjalistyczne usługi opiekuńcze |

a) udostępnienie danych osobowych

- na podstawie szczegółowych zapisów konta 224-37 oraz wyciągów bankowych ustalono, że kwota wykonanych dochodów za rok 2010 wynosi 2 728,00 zł.

- na konto MUW przekazano kwotę 2 591,60 zł, co stanowi 95% wykonanych dochodów rozdziału 75011

- kwota 58,90 zł dot. roku 2009 i została przekazana na konto MUW dnia 08.01.2010 r.

Załącznik nr 1 - szczegółowe zestawienie dochodów pobranych za udostępnienie danych osobowych oraz przekazanie ich na dochody Skarbu Państwa.

M. Budnik

[Signature]

b) świadczenia alimentacyjne

Według szczegółowej analizy kont 224-66, 224-67 oraz sprawozdania Rb27ZZ, sporządzonego wg. stanu na dzień 31.12.2010 r. ustalono, iż dochody należne Skarbowi Państwa z tytułu udzielonych świadczeń z funduszu alimentacyjnego wynoszą 21 252,93 zł a z tytułu zaliczki alimentacyjnej 6 779,61 zł. Łącznie uzyskane dochody wraz z należnymi odsetkami, które wynosiły 2 534,17 zł. dotyczące rozdziału 85212 przekazano na konto MUW w kwocie 30 566,71 zł.

c) usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze

Na podstawie 6 wydanych decyzji (decyzje wydawano na pół roku) dla trojga dzieci przyznających świadczenia niepieniężne z pomocy społecznej w formie specjalistycznych usług opiekuńczych oraz szczegółowych zapisów konta 221-4/221-4-1, 221-4-2, 221-4-3/ ustalono, iż dochody uzyskane z tytułu odpłatności za specjalistyczne usługi opiekuńcze wynosiły 2 885,54 zł. Po potrąceniu kwoty 144,24 zł stanowiącej 5% dochodów Urzędu Miasta kwotę 2 741,30 zł przekazano na dochody Skarbu Państwa. Przypisy dokonywano na podstawie faktycznie przepracowanych godzin przez terapeutów na podstawie kart pracy poświadczonych przez rodziców dziecka. Karty pracy sprawdzone są pod względem merytorycznym przez pracownika socjalnego Ośrodka Pomocy Społecznej. Konto 221-4 nie wykazuje należności pozostałych do zapłaty.

Załącznik nr 2 - szczegółowe zestawienie dochodów rozdziału 85212 i rozdziału 85228 oraz przekazanie dochodów na dochody Skarbu Państwa.

3. W OPS prowadzono indywidualne konta dłużników alimentacyjnych, suma kont analitycznych jest zgodna z kwotą wykazaną jako należności pozostałe do zapłaty w sprawozdaniu Rb27ZZ z wykonania planu dochodów wg stanu na dzień 31 grudnia 2010 r. tj.:

- należności z tytułu zaliczki alimentacyjnej	357 478,33
- należności z tytułu funduszu alimentacyjnego	536 298,88
- należności z tytułu odsetek	87 234,72
- należności dotyczące Urzędu Miasta Łomianki	579 136,15
- należności dotyczące innych gmin	110 769,98

/właściwych ze względu na miejsce zamieszkania dłużnika alimentacyjnego/

Załącznik nr 3 – sprawozdanie Rb-27ZZ z wykonania planu dochodów związanych z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych jednostkom samorządu terytorialnego ustawami za 2010 rok.

Madek

3

II. Wykorzystanie dotacji

1. W roku 2010 na zadania objęte kontrolą Urząd Miasta i Gminy Łomianki otrzymał środki w wysokości : 3 862 109,36 zł, które wykorzystał j.n.:

Dział	Rozdział	§	Kwota dotacji	Wydatki	Różnica
600	60016	6330	458 196,36	458 196,36	-
754	75478	2030	229 225,00	229 225,00	-
801	80101	6330	58 200,00	-	58 200,00
852	85212	2010	2 930 000,00	2 879 995,58	50 004,42
852	85214	2030	1 988,00	1 927,39	60,61
852	85216	2030	126 300,00	125 500,00	800,00
852	85295	2010	6 000,00	6 000,00	-
852	85295	2030	52 200,00	52 200,00	-
Razem:			3 862 109,36	3 753 044,33	109 065,03

2. Niewykorzystane środki w kwocie 109 065,03 zł Urząd Miasta przekazał na konto Mazowieckiego Urzędu Wojewódzkiego:
- kwotę 58 200,00 zł dnia 14.01.2011 r. wyc.b nr 9
 - kwotę 50 000,00 zł dnia 22.12.2010 r. wyc.b nr 259
 - kwotę 4,42 zł dnia 7.01.2011 r. wyc b nr 4
 - kwotę 60,61 zł dnia 23.12.2010 r. wyc b nr 260
 - kwotę 800,00 zł dnia 30.03.2010 r. wyc.b nr 64
3. Dotację w rozdziałach: 85212, 85214, 85216, 85295 w łącznej kwocie 3 116 488,00 zł Urząd Miasta przekazał na rachunek Ośrodka Pomocy Społecznej w Łomiankach, który realizuje zadania z zakresu pomocy społecznej.

Rozdział 60016 - Drogi publiczne gminne

1. W 2010 r. w rozdziale 60016 Urząd Miasta otrzymał dotację w wysokości 458.196,36 zł na dofinansowanie zadania realizowanego w ramach programu wieloletniego „Narodowy Program Przebudowy Dróg Lokalnych 2008-2011” określonego w Umowie Wykonawczej nr V.130/2010 z dnia 18.03.2010 r. zawartą pomiędzy Wojewodą Mazowieckim a Gminą Łomianki o dofinansowanie środkami pochodzącymi z budżetu państwa projektu pod nazwą „Przebudowa ul. Turystycznej wraz z budową chodnika

Handwritten signature:
M. Madziuch

Handwritten signature:
4

i odwodnieniem w Gminie Łomianki". Zgodnie z umową wartość zadania ustalono na kwotę 1.038.995,63 zł, z czego sfinansowana z budżetu państwa w wysokości 519.497,00 zł oraz ze środków Urzędu Miasta 519.498,63 zł.

2. Zgodnie z ewidencją wydatki dotyczące ww. zadania wyniosły 916.394,15 zł. Wynikało to z pomniejszenia zapłaty faktury nr DN91000033 z dnia 08.11.2010 r. na kwotę 207.799,12 zł o kary umowne w wysokości 122.601,48 zł naliczone za niedotrzymanie przez wykonawcę terminu umowy. W związku z powyższym kwota dotacji została zmniejszona do wysokości zapewniającej proporcjonalny udział w wydatkach tj. do kwoty 458.196,36 zł.
3. Ze środków dotacji zrefundowano wydatki w wysokości 458 196,36 dotyczące faktury nr DN91000019 z dnia 17.09.2010 r. na kwotę 717.153,41 zł, która została wcześniej zapłacona ze środków Urzędu Miasta - wyc. b nr 55.
4. Faktura zawiera dekretację oraz klasyfikację budżetową: dział - 600, rozdział - 60016, paragraf - 6050. Została sprawdzona pod względem merytorycznym przez kierownika Referatu Infrastruktury i Inwestycji, pod względem rachunkowym przez inspektora ds. księgowości budżetowej, zatwierdzona do wypłaty przez Skarbnika i Burmistrza.
5. Wykonawcą i wystawcą faktur jest firma Strabag Spółka z o.o. z siedzibą w Pruszkowie zgodnie z Umową Nr RZP.342-7/10 z dnia 19.03.2010 r. na wykonanie robót budowlanych polegających na przebudowie ul. Turystycznej wraz z budową chodnika i odwodnienia – zad. 100/07, w której określono wynagrodzenie ryczałtowe za wykonanie przedmiotu umowy w wysokości 1.038.995,63 zł brutto.

Rozdział 75478 – Usuwanie skutków klęsk żywiołowych

1. W 2010 r. w rozdziale 75478 § 2030 Urząd Miasta otrzymał dotację w wysokości: 229.225,00 zł na sfinansowanie wydatków związanych z prowadzoną akcją przeciwpowodziową w trakcie powodzi w maju i czerwcu 2010 r. Dotacja została przekazana na zrefundowanie już poniesionych przez Urząd Miasta wydatków.
2. W roku 2010 r. na akcję przeciwpowodziową w maju i czerwcu 2010 r. Urząd wydatkował z rozdziału 75421 - Zarządzanie kryzysowe kwotę 242.363,05 zł w tym:
 - a. w § 4210 - 41.509,28 zł,
 - b. w § 4300 - 96.575,77 zł ,
 - c. w § 3020 - 104.278,00 zł
3. Sprawdzono dowody finansowe będące podstawą dokonania wydatków w § 4210 i stwierdzono, że dokonano zakupu folii budowlanej i piasku rzecznego na kwotę

M. Kiedrzyński

[Signature]
5

- 41.509,28 zł (faktura nr 0897/05/10 z dnia 20.05.2010 r. na kwotę 10.150,40 zł brutto, faktura nr CE/2010-05-24/1 z dnia 24.05.2010 r. na kwotę 31.358,88 zł.
4. Do wydatków w § 4300 zakwalifikowano prace ze sprzętem oraz transport piasku na kwotę 96.575,77 zł (faktura nr 016/2010 z dnia 18.06.2010 r. na kwotę 22.692,00 zł brutto, faktura nr 013/2010 z dnia 26.05.2010 r. na kwotę 50.752,00 zł brutto, faktura nr 00224/2010 z dnia 28.05.2010 r. na kwotę 18.666,00 zł, faktura nr CE/2010-05-24/1 z dnia 24.05.2010 r. na kwotę 4.465,77 zł.
 5. Faktury dotyczące §§ 4210 i 4300 zostały sprawdzone pod względem merytorycznym przez kierownika referatu obronności, pod względem formalnym i rachunkowym przez inspektora ds. księgowości, zatwierdzone do wypłaty z rozdziału 75421 przez Skarbnika i Burmistrza.
 6. Z § 3020 dokonano wypłaty ekwiwalentu członkom Ochotniczej Straży Pożarnej, na podstawie listy wypłat, do których załączono zestawienia przygotowane przez Prezesów Ochotniczych Straży Pożarnych w Łomiankach (32 osoby, 2.834 godziny) i Dziekanowie Polskim (26 osób, 3.300 godzin), a potwierdzone przez kierownika Referatu Obronności Urzędu Miejskiego w Łomiankach. Zestawienia zawierają następujące tytuły: l.p., stopień, imię, nazwisko, imię ojca, służba/ organizacja społeczna, nazwa jednostki organizacyjnej, czas służby bezpośrednio przy działaniach na terenach dotkniętych powodzią (w godz. [h]). Wysokość stawki w kwocie 17 zł za każdą pełną godzinę udziału w działaniu ratowniczym ustalono na podstawie Uchwały Rady Miejskiej w Łomiankach nr XXXII/233/08 z dnia 30 grudnia 2008 r. w sprawie ustalenia wysokości ekwiwalentu pieniężnego dla członków Ochotniczych Straży Pożarnych z terenu Gminy Łomianki za udział w działaniu ratowniczym lub szkoleniu pożarowym organizowanym przez Państwową Straż Pożarną lub Gminę Łomianki.
 7. Listy zostały sprawdzone pod względem formalnym i rachunkowym przez inspektora ds. księgowości, merytorycznym przez kierownika referatu obronności, zatwierdzone do wypłaty przez Skarbnika i Burmistrza. Na listach widnieją podpisy osób potwierdzających pobranie świadczenia.

Rozdział 80101 – Szkoły podstawowe

1. W 2010 r. w rozdziale 80101 § 6330 Urząd otrzymał środki w kwocie 58.200,00 zł (przelew z dnia 09.07.2010 r.) pochodzące z rezerwy celowej przeznaczone na sfinansowanie zakupu pomocy dydaktycznych do miejsc zabaw w szkole, oraz pokrycie kosztów utworzenia lub modernizacji szkolnych placów zabaw, w ramach Rządowego

M. Maduch

D. G. 6

Programu wspierania w latach 2009-2014 organów prowadzących w zapewnieniu bezpiecznych warunków nauki, wychowania i opieki w klasach I-III szkół podstawowych i ogólnokształcących szkół muzycznych I stopnia – Radosna szkoła

2. Urząd zwrócił niewykorzystaną dotację w pełnej wysokości w dniu 14.01.2011 r. wb nr 9.

Załącznik nr 4 : Wyjaśnienie z dnia 11.03.2011 r. dotyczące powodów niewykorzystania dotacji i jej zwrotu w roku 2011.

Dział 852 – Pomoc Społeczna

Rozdział – 85212 – świadczenia rodzinne oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego.

1. Na podstawie upoważnień udzielonych przez Burmistrza Łomianek, Kierownik Ośrodka Pomocy Społecznej wydaje decyzje administracyjne oraz realizuje zadania z zakresu:
 - pomocy społecznej wynikające z ustawy o pomocy społecznej,
 - prowadzi postępowania w sprawach świadczeń rodzinnych ,
 - prowadzi postępowania w sprawach świadczeń z funduszu alimentacyjnego.
2. W okresie objętym kontrolą od dnia 11.01.2010 r. do dnia 05.09.2010 r. głównym księgowym Ośrodka Pomocy Społecznej w zastępstwie za Panią Mirosławę Trzciniąską była Pani Marlena Trojanowska.
3. Ewidencja wydatków z otrzymanej dotacji prowadzona jest z podziałem na poszczególne rozdziały i paragrafy klasyfikacji budżetowej.
4. Na podstawie ewidencji księgowej oraz sprawozdania Rb-50 o wydatkach związanych z wykonaniem zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych jednostkom samorządu terytorialnego ustawami sporządzonego wg stanu na dzień 31.12.2010 r., ustalono, iż wydatki w w/w rozdziale wynosiły 2 879 995,58 zł i dotyczyły:

- § 3110 świadczenia rodzinne	2 747 998,17
- § 4010 wynagrodzenia osobowe pracowników	55 898,00
- § 4040 dodatkowe wynagrodzenie roczne	11 755,41
- § 4110 składki na ubezpieczenia społeczne	63 344,00
- § 4120 składki na fundusz pracy	1 000,00
5. § 3110 – świadczenia społeczne wypłacono z tytułu:

- zasiłki rodzinne	693 930,00
- dodatek z tytułu urodzenia dziecka	42 000,00

Handwritten signature

Handwritten signature

- kształcenie i rehabilitacja dziecka do 5 roku życia	8 220,00
- opieka nad dzieckiem w okresie urlopu wychowawczego	252 041,10
- dodatek z tytułu samotnego wychowania dziecka	67 080,00
- kształcenie i rehabilitacja dziecka powyżej 5 roku życia	30 160,00
- rozpoczęcia roku szkolnego	45 700,00
- dojazdy do szkoły	38 950,00
- zasiłek pielęgnacyjny	558 756,00
świadczenie pielęgnacyjne	210 584,40
- bursa	90,00
- zapomoga z tytułu urodzenia dziecka	250 000,00
- dodatek z tyt. wychowywania dziecka w rodzinie wielodzietnej	86 640,00
- fundusz alimentacyjny	463 846,67
Razem § 3110	2 747 998,17

6. Sprawdzono listy wypłaconych świadczeń rodzinnych w okresie od stycznia do czerwca 2010 r. przez porównanie kwot wypłaconych poszczególnych świadczeń z ewidencją księgową i stwierdzono, że kwoty z list były zgodne z ewidencją analityczną w § 3110.
7. Dokumenty stanowiące podstawę do zapłaty były sprawdzone pod względem merytorycznym oraz formalno rachunkowym, zatwierdzone do wypłaty przez Kierownika Ośrodka Pomocy Społecznej, zawierały klasyfikacje budżetową.
8. Świadczenia wypłacane były w formie przelewu bankowego na konta osobiste lub wypłat gotówkowych w Mazowieckim Banku Spółdzielczym w Łomiankach na podstawie umowy zawartej z Bankiem dnia 02.06.2004 r.
- Wypłaty świadczeń w banku dokonywano na podstawie list wypłat sporządzanych przez Ośrodek Pomocy Społecznej.
9. Porównano decyzje pod względem zgodności wypłat należnych świadczeń na niżej wymienionych listach :
- lista nr OPS FA/36/2010; poz.: 8, 11, 13, 18, 24, 36, 42,
 - lista nr OPS/8144/FA/41/2010; poz.: 1, 4, 10, 16, 31,
 - lista nr ZR/61/12/2010; poz.: 1, 5, 8, 12, 14, 18, 19, 28, 29,
 - lista nr ZR/64/12/2010; poz.: 6, 3, 20, 38, 47, 59, 71, 118, 152, 206 i stwierdzono, że kwoty przyznane w decyzjach są zgodne z kwotami na listach wypłat.
10. W roku 2010 wypłacono świadczenia alimentacyjne na kwotę 463 846,67 zł, zaś od dłużników alimentacyjnych wpłynęła kwota 51 062,19 zł plus odsetki 2 534,17 zł.

*akt
Młoduch*

[Signature]

11. Ośrodek prowadzi wydzieloną ewidencję dotyczącą wypłaconych świadczeń alimentacyjnych na kartach wydatków w 3110 tj. 3110 -16.
12. Pozostałe wydatki rozdziału 85212 dotyczą wynagrodzeń pracowników świadczeń rodzinnych i funduszu alimentacyjnego oraz pochodnych od wynagrodzeń:
- a) § 4010 wynagrodzenia osobowe pracowników - wydatki wynoszą 55 898,00 zł i dotyczą wynagrodzeń za miesiące: styczeń, luty, sierpień, wrzesień i październik 2010 r.
Na podstawie list płacy stwierdzono, że na powyższą kwotę składają się :
 - płaca zasadnicza 50 026,80 zł
 - wysługa 5 871,20 złListy wynagrodzeń są sprawdzone, zatwierdzone do wypłaty, zawierają klasyfikację budżetową.
 - b) § 4040 dodatkowe wynagrodzenie roczne - wydatki wynoszą 11 755,41 zł.
 - c) § 4110 składki na ubezpieczenia społeczne - wydatki wynoszą 63 344,00 zł, w tym: składki dotyczące pracowników świadczeń rodzinnych 13 300,00 zł.
 - d) § 4120 składki na fundusz pracy – wydatki wynoszą 1 000,00 zł.
13. Kwota wydatków na koszty obsługi świadczeń rodzinnych zgodnie z art.33 ust.2 a ustawy z dnia 28 listopada 2003 r. o świadczeniach rodzinnych (Dz. U. Nr 228 poz. 2255 z późn.zm.) nie przekroczyła 3% kwoty dotacji przekazanej na wypłatę świadczeń.

Rozdział 85214 – zasiłki i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenie emerytalne i rentowe.

1. Na wypłatę zasiłków okresowych oraz zasiłków celowych Urząd Miasta przeznaczył środki własne w kwocie 266.312,79 zł w tym :
- zasiłki celowe wypłacono w wysokości 264 995,43 zł
 - zasiłki okresowe wypłacono w wysokości 1 317,36 zł
2. W 2010 r. na wypłatę zasiłków okresowych Urząd otrzymał dotację w wysokości 1 988,00 zł; wydatki wyniosły 1 927,39 zł, zwrócono na konto MUW kwotę 60,61 zł.
3. Wydatki zakwalifikowano w § 3110 z wyróżnikiem 0002B.
4. W okresie objętym kontrolą wypłacono zasiłki okresowe 4 osobom z tytułu bezrobocia i długotrwałej choroby zgodnie z decyzjami przyznającymi świadczenie na okres 1, 2 lub 3 miesięcy.

Madech

9

5. Świadczenia dla 3 osób wypłacane były w kasie Mazowieckiego Banku Spółdzielczego w Łomiankach po potwierdzeniu na liście imiennej przez osobę upoważnioną do pobrania świadczenia. W jednym przypadku świadczenie wypłacane było bezpośrednio na konto firmy, celem dofinansowania turnusu rehabilitacyjnego dla osoby niepełnosprawnej (świadczenie z tytułu długotrwałej choroby dziecka).
6. Sprawdzono kwoty wypłat z decyzjami je przyznającymi tj. OPS/8144/okr/01/2010 z dnia 29.03.2010 r. – kwota decyzji: 164,00 zł, OPS/8144/okr/3/2010 z dnia 09.11.2010 r. – kwota decyzji: 418,00 zł, OPS/8144/okr/4/2010 z dnia 06.11.2010 r. – kwota decyzji: 298,00 zł, OPS/8144/okr/02/2010 z dnia 27.09.2010 r. – kwota decyzji: 439,85 zł i nie stwierdzono różnic.

Rozdział 85216 - Zasilki stałe.

1. Ośrodek Pomocy Społecznej w 2010 r. na wypłatę zasiłków stałych otrzymał dotację w wysokości 126 300,00 zł.; wydatki wniosły 125 500,00 zł. Niewykorzystane środki w kwocie 800,00 zł zwrócono na konto Mazowieckiego Urzędu Wojewódzkiego. Na wypłatę zasiłków stałych Urząd Miasta przeznaczył środki własne w kwocie 2 956,39 zł. Wydatki ewidencjonowano w § 3110 – świadczenia społeczne.
2. Zasilki stałe wypłacone w okresie od stycznia do marca 2010 r. na kwotę 19 485,27 zł przeksięgowano dowodem nr PK 41/7 z dnia 14.03.2010 r. z rozdziału 85214 do rozdziału **85216** w związku z zaklasyfikowaniem zasiłków stałych od dnia 01.01.2010 r. do wydatków rozdziału 85216.
3. Sprawdzono listy zasiłków stałych wypłaconych w okresie od stycznia do marca 2010 r. /przeniesionych do rozdziału 85216/ i stwierdzono, że na listach zatwierdzonych do wypłaty zamieszczona jest informacja o źródłach wydatkowania.
4. Listy wypłat zostały sprawdzone pod względem merytorycznym przez pracownika socjalnego, sprawdzone pod względem formalno-rachunkowym przez głównego księgowego i zatwierdzone do wypłaty przez głównego księgowego i kierownika OPS.
5. Kwoty zasiłków, przyznawanych z tytułu „zasiłek stały dla osoby w rodzinie” lub „zasiłek stały dla osoby samotnie gospodarującej”, wypłacane były gotówką w kasie Mazowieckiego Banku Spółdzielczego w Łomiankach, przekazem pocztowym lub na konto świadczeniobiorcy.
6. Porównano wypłaty zasiłków stałych z decyzjami je przyznającymi jn.: OPS/8144/stały/02/2009 z dnia 09.01.2009 r. - kwota decyzji: 324,00 zł, OPS/8144/stały/34/2006 z dnia 11.10.2006 r. - kwota decyzji: 324,00 zł,

*akt
Młoduch*

Ille 10

OPS/8144/stały/22/2009 z dnia 06.10.2009 r. - kwota decyzji: 324,00 zł,
OPS/8144/stały/017/2009 z dnia 01.08.2009 r. - kwota decyzji: 324,00 zł,
OPS/8144/stały/19/2008 z dnia 22.09.2008 r. - kwota decyzji: 131,29 zł,
OPS/8144/stały/08/2009 z dnia 08.04.2009 r. - kwota decyzji: 182,22 zł,
OPS/8144/stały/016/2009 z dnia 24.07.2009 r. - kwota decyzji: 324,00 zł,
OPS/8144/stały/07/2009 z dnia 08.04.2009 r. - kwota decyzji: 70,18 zł,
OPS/8144/stały/25/2009 z dnia 16.11.2009 r. - kwota decyzji: 337,78 zł,
OPS/8144/stały/13/2009 z dnia 05.06.2009 r. - kwota decyzji: 351,00 zł,
OPS/8144/stały/21/2009 z dnia 15.09.2009 r. - kwota decyzji: 195,81 zł,
OPS/8144/stały/021/2008 z dnia 03.12.2008 r. - kwota decyzji: 351,00 zł,
OPS/8144/stały/05/2007 z dnia 12.03.2007 r. - kwota decyzji: 324,00 zł,
GOPS/8122/S/169 z dnia 07.12.2009 r. - kwota decyzji: 444,00 zł (osoba zameldowana w gminie Łomianki, która przebywa w Ośrodku Resocjalizacji w gminie Słupsk) i nie stwierdzono rozbieżności pomiędzy kwotami przyznanymi decyzjami a kwotami wypłaconymi.

7. Sprawdzono dowody księgowe oraz listy wypłaconych zasiłków stałych od czerwca do grudnia przez porównanie kwot wypłaconych z ewidencją księgową i stwierdzono, że kwoty z list były zgodne z ewidencją paragrafu 3110/0001B. Na listach podawano informację o rodzaju świadczenia oraz źródło finansowania świadczenia.
8. Listy były sprawdzone pod względem merytorycznym oraz formalno rachunkowym, zatwierdzone do wypłaty przez Kierownika Ośrodka Pomocy Społecznej, zawierały klasyfikację budżetową.
9. Porównano kwoty przyznane w decyzjach z kwotami dokonanych wypłat na niżej wymienionych listach:
 - lista nr 513/2010 z dnia 16.08.2010 r.: poz.1- decyzja OPS 8144/S/16/2009; poz.2 - decyzja OPS8144/S/20/2009; poz.8 - decyzja OPS 8144/stały/10/2010; poz.10 - decyzja OPS8144/DPS-04/2010; poz.18 - decyzja OPS 8144/S/26/2009; poz.19 - decyzja OPS8144/S//39/2006; poz.25 - decyzja OPS8144/S/11/2010;
 - lista nr 574 /2010: decyzja OPS/8144/S/zm./07/2008;
 - lista nr 643/2010 z dnia 15.10.2010 r.: poz.15 - decyzja OPS8144/S/05/2007; poz.20 - decyzja OPS/8144/S/05/2010; poz.22 - decyzja OPS/8144/DPS/05/2010;
 - poz. 21 decyzja - OPS 8144/S/18/200;

M. Maduch

D. Duda 11

- lista nr 793/2010 z dnia 14.12.2010 r.: poz.3 - decyzja OPS8144/S/13/2010; poz.4 - decyzja OPS8144/S/19/2009; poz.10 – decyzja OPS8144/S/24/2009, poz.23 – decyzja OPS8144/S/23/2009, decyzja GOPS/8122/S/169/2009;

i stwierdzono, iż na listach wypłat zasiłków stałych za miesiąc wrzesień i listopad wypłacono zasiłki w niepełnej wysokości, wyrównanie zasiłków do pełnej wysokości zgodnych z wydanymi decyzjami wypłacono: za m-c wrzesień w październiku a za m-c listopad w grudniu 2010 r.

Załącznik nr 5 - szczegółowe zestawienie wypłaconych kwot zasiłków wypłaconych w październiku i grudniu 2010 r. wraz z wyjaśnieniem Kierownika OPS .

Rozdział 85295 – Pozostała działalność

1. W 2010 r. w rozdziale 85295 Urząd Miasta otrzymał dotację w wysokości ogółem 58.200,00 zł z przeznaczeniem jn.:
 - a) w § 2010 kwotę 6.000,00 zł na wypłatę zasiłków celowych dla osób poszkodowanych w wyniku powodzi w 2010 r. Urząd Miasta wykorzystał dotację w całości.
 - b) w § 2030 kwotę 52.200,00 zł na realizację programu wieloletniego „Pomoc państwa w zakresie dożywiania” w oparciu o zawarte w dniu 19 marca 2010 r. Porozumienie z Wojewodą Mazowieckim w sprawie dotacji celowej na realizację programu wieloletniego „Pomoc państwa w zakresie dożywiania”. W § 1 określono kwotę w wysokości 38.000,00 zł jako wsparcie realizacji Programu z przeznaczeniem na dofinansowanie dożywiania, a w § 2 zobowiązano Gminę do wydatkowania na realizację Programu ze środków własnych kwoty nie mniejszej niż 40% planowanego kosztu dożywiania ogółem w 2010 r. Aneksiem z dnia 10.05.2010 r. zmieniono zapisy porozumienia zwiększając kwotę dotacji do kwoty 42.200,00 zł z przeznaczeniem jw. Aneksiem z dnia 31.08.2010 r. zmieniono zapisy porozumienia zwiększając kwotę dotacji do kwoty 52.200,00 zł z przeznaczeniem jw.
2. Sprawdzono wydatki dotyczące zasiłków celowych i stwierdzono, iż kwotę 6.000,00 zł przekazano na rachunki bankowe 2 rolników poszkodowanych przez powódź zgodnie z listą nr 652/2010 z dnia 21.10.2010 r. (wb nr 204/64 z dnia 22.10.2010 r). Lista wypłat została sprawdzona po względem merytorycznym przez pracownika socjalnego, pod względem formalno-rachunkowym przez referenta ds. księgowości, zatwierdzona do wypłaty przez kierownika OPS i głównego księgowego.
3. Porównano kwoty wypłacone z decyzjami je przyznającymi tj. OPS/8144/C/544/2010 z dnia 21.10.2010 r. na kwotę 4.000,00 zł oraz decyzji nr OPS/8144/C/543/2010 z dnia

Włocławek
Madziuk

[Signature] 12

21.10.2010 r. na kwotę 2.000,00 i nie stwierdzono różnic. Do wniosków złożonych przez rolników dołączony był protokół z oszacowania zakresu i wysokości szkód w gospodarstwach rolnych i działach specjalnych produkcji rolnej spowodowanych niekorzystnymi zjawiskami atmosferycznymi – powodzią, sporządzony przez Komisję powołaną Zarządzeniem nr 42 Wojewody Mazowieckiego z dnia 01 lutego 2010 r.

4. Wydatki dotyczące pomocy państwa w zakresie dożywiania ewidencjonowano w rozdziale 85295 § 3110 z wyróżnikiem 0002B-dotacja MUW i 0003B-środki własne. Ogółem Gmina w 2010 r. wydatkowała na dożywianie kwotę 99.108,80 zł, w tym 46.908,80 zł ze środków własnych (47,33%).
5. Dożywianie dzieci w szkołach i przedszkolach odbywało się poprzez wydawanie posiłków w stołówkach. Wydatków dokonywano poprzez zapłatę:
 - a. faktur wystawianych przez firmę cateringową na OPS w Łomiankach świadczącej usługi cateringowe dla szkół i przedszkoli, zgodnie z zawartymi umowami. Do faktury dołączano listy dzieci objętych pomocą państwa w danym miesiącu podpisanych przez pedagoga szkoły, z wyszczególnieniem liczby wydanych posiłków i ceny za posiłek.
 - b. not księgowych wystawianych przez szkoły/przedszkola obciążających OPS za przygotowanie posiłków wraz z dołączonymi listami dzieci objętych pomocą państwa w danym miesiącu podpisanych przez pedagoga/dyrektora szkoły, z wyszczególnieniem liczby wydanych posiłków i ceny za posiłek.
 - c. rachunków wystawianych przez jednostki znajdujące się poza terenem gminy, w których uczą się dzieci z terenu Łomianek i korzystających z tej formy pomocy. Do rachunków dołączano rozliczenie obiadów szkolnych potwierdzone przez dyrektora szkoły z wyszczególnieniem liczby posiłków i dzieci z nich korzystających.
6. Stwierdzono, że dowody finansowe zostały opisane, sprawdzone pod względem merytorycznym przez pracownika socjalnego, pod względem formalnym i rachunkowym przez głównego księgowego, zatwierdzone do wypłaty przez głównego księgowego i kierownika OPS.
7. Programem dożywiania objęto również dożywianie dorosłych. Wydatków dokonywano na podstawie not księgowych wystawionych przez Środowiskowy Dom Samopomocy Społecznej przy OPS Warszawa-Żoliborz obciążających za wyżywienie wyszczególnionych na nocie osób ze wskazaniem liczby posiłków i kwoty za posiłek.. Do noty Ośrodek dołączał rozliczenie zawierające liczbę posiłków oraz osoby je otrzymujące. Noty zostały opisane, sprawdzone pod względem merytorycznym przez pracownika socjalnego, pod względem formalnym i rachunkowym przez głównego księgowego,


Madruch

 13

zatwierdzone do wypłaty przez głównego księgowego i kierownika OPS, na notach widnieje dekreteacja i klasyfikacja wydatku.

8. Porównano dowody finansowe za wyżywienie z decyzjami przyznającymi świadczenie tj. OPS 8144/C/142/2010 z dnia 18.02.2010 r., OPS 8144/cel.spec/35/10 z dnia 01.02.2010 r., OPS 8144/C/079/2010 z dnia 26.01.2010 r., OPS 8144/C/619/09 z dnia 29.12.2009 r., OPS 8144/C/084/10 z dnia 26.01.2010 r., OPS 8144/C/120/10 z dnia 03.20.2010 r., OPS 8144/C/003/10 z dnia 05.01.2010 r., OPS 8144/C/018/10 z dnia 11.01.2010 r., OPS 8144/C/080/10 z dnia 26.01.2010 r., OPS 8144/C/056/10 z dnia 15.01.2010 r., OPS 8144/C/121/10 z dnia 03.02.2010 r., OPS/8144/C/474/10 z dnia 14.09.2010 r., OPS/8144/C/475/10 z dnia 14.09.2010 r., OPS/8144/C/441/10 z dnia 02.09.2010 r., OPS/8144/cel.spec/105/10 z dnia 14.09.2010 r. i nie stwierdzono różnic pomiędzy decyzjami a dowodami dotyczącymi wydatków.
9. W 2010 r. dokonywano również wypłat gotówkowych dla osób dorosłych na zakup artykułów żywnościowych, zgodnie z wydanymi decyzjami przyznającymi jednorazowe świadczenie. Wypłaty dokonywane były na podstawie list wypłat, opisanych i sprawdzonych pod względem merytorycznym przez pracownika socjalnego, pod względem formalnym i rachunkowym przez głównego księgowego, zatwierdzonym do wypłaty przez głównego księgowego i kierownika OPS. Na listach widnieje dekreteacja i klasyfikacja wydatku: rozdział 85295, paragraf 3110 oraz pokwitowanie przez osoby odbierające świadczenie.
10. Porównano kwoty wypłat z decyzjami je przyznającymi tj. OPS/8144/C/164/10 z dnia 09.03.2010 r. - kwota decyzji: 200,00 zł, OPS/8144/C/154/10 z dnia 25.02.2010 r. - kwota decyzji: 200,00 zł, OPS/8144/C/153/10 z dnia 25.02.2010 r. - kwota decyzji: 200,00 zł, OPS/8144/C/461/10 z dnia 13.09.2010 r. - kwota decyzji: 200,00 zł, OPS/8144/C/445/10 z 07.09.2010 r. - kwota decyzji: 200,00 zł, OPS/8144/C/444/10 z dnia 07.09.2010 r. - kwota decyzji: 100,00 zł, OPS/8144/C/484/10 z dnia 15.09.2010 r. - kwota decyzji: 200,00, OPS/8144/C/480/10 z dnia 14.09.2010 r. - kwota decyzji: 150,00 zł, OPS/8144/C/490/10 z dnia 16.09.2010 r.- kwota decyzji: 300,00 zł, OPS/8144/C/664/10 z dnia 08.12.2010 r. - kwota decyzji: 150,00 zł i stwierdzono zgodność kwot.

Na tym protokół zakończono i po przeczytaniu podpisano.

Wyjaśnień w trakcie kontroli udzielały:

- Pani Hanna Dąbrowska - Kierownik Referatu Rozliczeń Finansów Budżetu



- Pani Hanna Kołakowska - Kierownik Referatu Oświaty i Kultury Fizycznej
- Pani Anna Dziewulska - Kierownik Ośrodka Pomocy Społecznej
- Pani Mirosława Trzcińska - Główna Księgowa Ośrodka Pomocy Społecznej

Protokół sporządzono w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach, z których jeden pozostawiono w jednostce kontrolowanej.

Poinformowano Burmistrza Miasta Łomianki, że przysługuje mu prawo :

- zgłoszenia zastrzeżeń do treści protokołu z kontroli przed jego podpisaniem
- wniesienia na piśmie zastrzeżeń, co do treści protokołu w terminie 7 dni od daty jego podpisania w przypadku odmowy podpisania protokołu z podaniem przyczyn odmowy.

Kontrolę wpisano do księgi kontroli Urzędu Miasta i Gminy Łomianki na str.6 poz.20.

Załączniki 5 : sporządzono w jednym egzemplarzu, pozostają w wydziale prowadzącym kontrolę.

Kontrolujący

STARSZY INSPEKTOR

Zofia Rutkowska

INSPEKTOR WOJEWÓDZKI

Magdalena Paduch

Burmistrz Miasta i Gminy Łomianki

BURMISTRZ

Tomasz Dąbrowski

Łomianki 08.04.2011r.

GMINA ŁOMIANKI
05-092 Łomianki, ul. Warszawska 115
woj. mazowieckie
NIP 118 17 68 394
REGON 013271826