

Lędziny, 04.09.2007 roku

## **PROTOKÓŁ BK 0913/VII/2007**

kontroli jednostki budżetowej - Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej w Lędzinach, przeprowadzonej przez Gł.Specjalistę d/s kontroli w Urzędzie Miasta Lędziny na podstawie upoważnienia Burmistrza Miasta Lędziny z dnia 09.08.2007 roku.

Kontrola obejmuje stosownie do art. 187 ustawy o finansach publicznych realizację procedur w zakresie celowości zaciągania zobowiązań finansowych i dokonywania wydatków przez jednostkę w 2007 ( do dnia zakończenia kontroli ).

- Plan finansowy po stronie wydatków na realizację zadań własnych w 2007 r ( po zmianach) wynosi 2 098 720,00 zł.
- Plan finansowy wydatków na zadania własne gminy z dotacji wynosi 409 453,00 zł.
- Plan wydatków na zadania zlecone gminie – 2 791 416,00 zł.- co daje łącznie : 5 299 589,00 zł.

Skontrolowano kwotę 948 252,00 zł, co stanowi ponad 17 % planowanych wydatków MOPS w 2007 r.

- dobór próby: niestatystyczny, wrywkowy

Podstawy prawne w oparciu o które dokonano kontroli:

### ***W zakresie gospodarki finansowej i działalności statutowej:***

- ustawa z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości ( tekst jednolity Dz. U. 2002, nr 76, poz. 694 z późniejszymi zmianami),
- ustawa z dnia 30.06.2005 roku o finansach publicznych ( Dz. U. 2005, nr 249, poz.2104 ze zm),
- rozporządzenie Rady Ministrów z dnia 29 czerwca 2006 roku w sprawie gospodarki finansowej jednostek budżetowych, zakładów budżetowych i gospodarstw

pomocniczych jednostek budżetowych oraz trybu postępowania przy przekształcaniu w inną formę organizacyjno – prawną ( Dz.U. 2006, nr 116, poz. 783),

- rozporządzenie Ministra Finansów z dnia 14 czerwca 2006 roku w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych ( Dz.U. z 2006, nr 107, poz. 726),
- rozporządzenie Ministra Finansów z dnia 28 lipca 2006 r w sprawie szczególnych zasad rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego oraz niektórych jednostek sektora finansów publicznych ( Dz.U. 2006, nr 142, poz. 1020),
- ustawa z dnia 29 grudnia 2005 r. o ustanowieniu programu wieloletniego „Pomoc państwa w zakresie dożywiania” ( Dz.U . nr 267, poz. 2259),
- ustawa z dnia 12. 03.2004 r o pomocy społecznej ( Dz.U. z 2004, nr 64, poz. 593 ),
- ustawa z dnia 27.08.2004 r o świadczeniach opieki zdrowotnej finansowanych ze środków publicznych ( DZ.U. 2004, Nr 210, poz. 2135),
- rozporządzenie Rady Ministrów z 24.07.2006 r w sprawie zweryfikowanych kryteriów dochodowych oraz kwot świadczeń pieniężnych z pomocy społecznej ( Dz.u. 2006, nr 135, poz. 950).

***Dokumentacja wewnętrzna o charakterze finansowo-księgowym obowiązująca w jednostce ( procedury kontroli):***

1. zarządzenie nr 32/02 Dyrektora Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej w Łędzinach z dnia 23.05.2002 r w sprawie zasad ( polityki) rachunkowości w MOPS, ze zmianami,
2. zarządzenie nr 49/2003 Dyrektora Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej w Łędzinach w sprawie zatwierdzenia procedury obiegu i kontroli dokumentów księgowych, ze zmianami,
3. zarządzenie nr 63/2005 Dyrektora Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej w Łędzinach z dnia 02 czerwca 2005 r w sprawie wdrożenia i obsługi licencjonowanych programów ( system finanse księgowość, kasa oraz system kadry i płace ),
4. zarządzenie nr 9/94 Kierownika MOPS z dnia 1.12.1994 r - instrukcja kasowa,
5. zarządzenie nr 3/00 Dyrektora MOPS z dnia 5.01.2000 w sprawie trybu i zasad

- przeprowadzania inwentaryzacji oraz rozliczania jej wyników , ze zmianami,
6. zarządzenie nr 50/2003 Dyrektora MOPS z dnia 29.12.2003 r w sprawie niezbędnego zapasu gotówki w kasie Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej w Łędzianach.
  7. Zarządzenie nr 66/05 Dyrektora MOPS z 06.06.2005 r w sprawie zatwierdzenia Polityki Bezpieczeństwa i Instrukcji Zarządzania Systemem Informatycznym dla MOPS w Łędzinach,
  8. Zarządzenie nr 104/07 Dyrektora MOPS z 01.03.2007 r w sprawie zasad wynagradzania pracowników MOPS w Łędzinach,
  9. Zarządzenie nr 51/04 Dyrektora MOPS z 30.01.2004 r w sprawie wprowadzenia Regulaminu Pracy w MOPS w Łędzinach,
  10. Zarządzenie nr 54/04 Dyrektora MOPS z 30.04.2004 w sprawie Regulaminu Organizacyjnego, wraz ze zmianami,
  11. Zarządzenie nr 62/05 Dyrektora MOPS z 01.03.2005 r w sprawie wprowadzenia Regulaminu Świetlicy Socjoterapeutycznej przy MOPS w Łędzinach, wraz ze zmianami,
  12. Zarządzenie nr 105/07 Dyrektora MOPS z 23.03.2007 r w sprawie Regulaminu Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych w MOPS oraz ustanowienia zastępstwa w razie nieobecności Przewodniczącej Komisji ds socjalnych.

Dyrektorem Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej jest Aleksandra Skwara-Zięciak, a funkcję Gł. Księgowego pełni Barbara Larysz.

Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej wg stanu na dzień **31 lipca 2007 r** zatrudnia **28** pracowników, co daje łącznie **26,83** etatu. Umowy zlecenia w okresie od stycznia do końca lipca b.r. – **2**, umowy o dzieło – **6**.

***Przedmiot kontroli:***

1. Celowość, gospodarność, rzetelność prowadzonej w 2007 roku gospodarki finansowej, a w szczególności:
  - kontrola wydatków w dziale 852, rozdział 85214 – pomoc społeczna ( świadczenia społeczne, zasiłki, pomoc w naturze), a w szczególności:
  - terminowość załatwiania spraw stosownie do treści art. 35 kpa,

- prawidłowość badania sytuacji materialnej wnioskodawców i spełniania kryteriów dochodowych kwalifikujących do udzielenia pomocy społecznej,
- spełnienie obowiązku opracowania i realizacji gminnej strategii rozwiązywania problemów społecznych ze szczególnym uwzględnieniem programów pomocy społecznej, profilaktyki i rozwiązywania problemów alkoholowych i innych, których celem jest integracja osób i rodzin z grup szczególnego ryzyka, oraz sporządzania bilansu potrzeb gminy w zakresie pomocy społecznej, - art. 17 ust.1 i 2 ustawy o pomocy społecznej ,
- prowadzenie postępowania administracyjnego w zakresie przyznawania i wypłacania zasiłków okresowych,
- prowadzenie postępowania administracyjnego w zakresie przyznawania i wypłacania zasiłków celowych,
- prowadzenie postępowania administracyjnego w zakresie przyznawania i wypłacania zasiłków stałych,
- prowadzenie postępowania administracyjnego w zakresie przyznawania i wypłacania zasiłków specjalnych celowych.

#### **Czynności kontrolne:**

Uchwałą nr XLVI/297/2006 z dnia 09.03.2006 r z Rada Miasta Łędziny przyjęła Miejską Strategię Rozwiązywania Problemów Społecznych na lata 2006 – 2013, wobec czego obowiązek opracowania i realizacji tej strategii uważa się za spełniony.

MOPS w Łędzinach corocznie przy sporządzaniu sprawozdania z działalności za poprzedni rok przedstawia bilans potrzeb gminy w zakresie pomocy społecznej na rok następny – wobec czego obowiązek wynikający z art. 17 ustawy o pomocy społecznej należy uznać za wypełniony.

Według stanu na koniec czerwca 2007 MOPS w Łędzinach od początku bieżącego roku udzielił następujących świadczeń (dane ze sprawozdania MPiPS -03):

- zasiłki stałe – 37 decyzji – łącznie na kwotę 73 494,00 zł
- zasiłki celowe na pokrycie wydatków związanych z klęską żywiołową lub ekologiczną – 0

- specjalistyczne usługi opiekuńcze w miejscu zamieszkania dla osób z zaburzeniami psychicznymi – 0
- zasiłki okresowe – 77 decyzji na łączną kwotę 36 844,00 zł, z czego z powodu bezrobocia 50 decyzji ( 23 041,00 zł), długotrwałej choroby 18 ( 8 895,00 zł), niepełnosprawności 9 decyzji ( 4 908,00 zł)
- schronienie – 2 decyzje ( 8 112,00 zł)
- posiłek – 289 decyzji ( 107 494,00 zł)
- usługi opiekuńcze – 36 decyzji ( 44 857,00 zł) w tym specjalistyczne 17 ( 7 162,00zł),
- zasiłki celowe na pokrycie wydatków powstałych w wyniku zdarzenia losowego – 1 decyzja ( 3 000,00 zł),
- inne zasiłki celowe i w naturze – 354 decyzje, łączna kwota 166 015,00 zł, z tego zasiłki specjalne celowe – 70 decyzji, na kwotę 19 450,00 zł,

Skontrolowano postępowania zakończone wydaniem poniższych decyzji:

1. Decyzja nr I ZC/146/07
2. Decyzja nr I ZC/510/07
3. Decyzja nr I ZC/D/106/07
4. Decyzja nr I ZO/194/07
5. Decyzja nr I ZO/45/07
6. Decyzja nr I ZO/182/07
7. Decyzja nr I ZO/87/07
8. Decyzja nr I ZO/133/07
9. Decyzja nr I ZP/C/226/07
10. Decyzja nr I ZCS/162/07
11. Decyzja nr I ZCS/93/07
12. Decyzja nr I ZO/172/07
13. Decyzja nr I ZO/154/07
14. Decyzja nr I ZCS/17/07
15. Decyzja nr I ZS/9/07 – w decyzji błędnie podano docelowe przeznaczenie kwoty 105,00 zł, która powinna być wpłacona na konto ZUH Honorata, a nie jak podano na

konto NSE Brzeszcze

16. Decyzja nr I ZCS/130/07
17. Decyzja nr I ZCS/158/07
18. Decyzja nr I ZC/160/07
19. Decyzja nr I ZO/109/07
20. Decyzja nr I ZCS/143/07
21. Decyzja nr I ZCS/95/07 – w decyzji podano błędną datę złożenia wniosku przez klienta (w decyzji – 06.04.2007, z wywiadu wynika data 5.04.2007, a z treści wniosku klienta – 05.04.2007.)
22. Decyzja nr I ZCS/155/07
23. Decyzja nr I ZC/244/07
24. Decyzja nr I ZC/533/07
25. Decyzja nr I ZC/558/07
26. Decyzja nr I ZC/558/07
27. Decyzja nr I ZC/37/07
28. Decyzja nr I ZC/38/07
29. Decyzja nr I ZCS/117/07 - w decyzji podano błędną datę złożenia wniosku przez klienta (w decyzji data 28.03.2007, wg wywiadu 26.03.2007, a wg protokołu wniesionego ustnie podania – 23.03.2007 r)
30. Decyzja nr I ZCS/1/07
31. Decyzja nr I ZC/558/07
32. Decyzja nr I ZO/158/07
33. Decyzja nr I ZC/434/07
34. Decyzja nr I ZO/111/07
35. Decyzja nr I ZC/443/07
36. Decyzja nr I ZC/D/19/07
37. Decyzja nr I ZC/176/07
38. Decyzja nr I ZP/C/21/07
39. Decyzja nr I ZCS/94/07
40. Decyzja nr I ZO/86/07
41. Decyzja nr I ZO/152/07

42. Decyzja nr I ZC/15/07
43. Decyzja nr I ZC/485/07
44. Decyzja nr I ZP/C/190/07
45. Decyzja nr I ZC/175/07
46. Decyzja nr I ZO/73/07
47. Decyzja nr I ZO/185/07
48. Decyzja nr I ZC/173/07
49. Decyzja nr I ZC/456/07
50. Decyzja nr I ZS/13/07
51. Decyzja nr I ZS/52/07 – wniosek datuje się na 19.04.2007 a decyzję wydano w dniu 29.05.2007, czyli po przekroczeniu miesięcznego terminu przewidzianego w art. 35 § 3 kpa. Organ wydający decyzję dopełnił obowiązku poinformowania klienta o niezakończonym w terminie.
52. Decyzja nr I ZS/4/07
53. Decyzja nr I ZC/733/07
54. Decyzja nr I ZO/19/07
55. Decyzja nr I ZO/123/07
56. Decyzja nr I ZCS/146/07

Na tym zakończono czynności kontrolne.

Stwierdza się, iż MOPS w Łędzinach prawidłowo prowadzi postępowanie administracyjne, przestrzegając terminów kodeksowych oraz procedury wynikającej z ustawy o pomocy społecznej.

### **Informacje końcowe**

Stosownie do & 9 Regulaminu funkcjonowania kontroli wewnętrznej w Urzędzie Miasta Łędziny kontrolowany ma prawo w terminie 3 dni od dnia podpisania protokołu zażądać uzupełnienia jego treści o dodatkowe materiały, jeżeli mają istotny wpływ na wynik kontroli.

Niniejszy protokół zawiera 8 ( osiem) stron kolejno numerowanych i parafowanych przez

kontrolującego, dyrektora instytucji kontrolowanej oraz jej głównego księgowego.

Protokół sporządzono w trzech jednobrzmiących egzemplarzach, po jednym dla:

- |                                |                                 |
|--------------------------------|---------------------------------|
| 1. Burmistrza Miasta Łęczyny   | mgr Wiesława Stambrowskiego     |
| 2. Dyrektora MOPS Łęczyny      | mgr Aleksandry Skwary - Zięciak |
| 3. Gł. Specjalisty ds kontroli | mgr Joanny Warchulskiej – Kopeć |

**Dyrektor MOPS**

**Główny Księgowy MOPS**

**Gł. Specjalista d/s kontroli**

.....

.....

.....

Łęczyny, 04.09.2007 r