

Lędziny, 25.07.2008 roku

PROTOKÓŁ BK 0913/VI/2008

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 27.06.2008 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 2008 (do dnia zakończenia kontroli).

* Plan finansowy po stronie wydatków na realizację zadań własnych gminy w 2008 r (po zmianach) wynosi 2 121 000,00 zł.

* Plan wydatków na zadania zlecone gminie – 2 259 392,00 zł.

Skontrolowano kwotę 626 680,00 zł, co stanowi ok. 30 % planowanych wydatków własnych MOPS w 2008 r.

dobór próby: niestatystyczny, wrywkowy

Podstawy prawne w oparciu o które dokonano kontroli:

W zakresie gospodarki finansowej i działalności statutowej:

a) ustawa z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (tekst jednolity Dz. U. 2002, nr 76, poz. 694 z późniejszymi zmianami),

b) ustawa z dnia 30.06.2005 roku o finansach publicznych (Dz. U. 2005, nr 249, poz.2104 ze zm),

c) 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),

d) 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),

e) 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),

f)ustawa z dnia 12. 03.2004 r o pomocy społecznej (Dz.U. z 2004, nr 64, poz. 593),

g)ustawa z dnia 27.08.2004 r o świadczeniach opieki zdrowotnej finansowanych ze środków publicznych (DZ.U. 2004, Nr 210, poz. 2135),

h)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,

13. Zarządzenia nr 124/08 Dyrektora MOPS z dnia 30.04.2008 r w sprawie wprowadzenia w MOPS w Łędzinach regulaminu udzielenia zamówień publicznych o wartości nie przekraczającej wyrażonej w złotych kwoty, o której mowa w art. 4 pkt 8 ustawy Prawo Zamówień Publicznych.

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

Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej wg stanu na dzień **30 czerwca 2008 r** zatrudnia **31** pracowników, co daje łącznie **29,83** etatu. Umowy zlecenia w okresie od stycznia do końca czerwca b.r. – **7**.

Przedmiot kontroli:

1. Celowość, gospodarność, rzetelność prowadzonej w 2008 roku gospodarki finansowej, a w szczególności:
realizacja procedur zamówień publicznych w oparciu o ustawę Prawo Zamówień Publicznych.
2. Kontrola realizacji wydatków, ze szczególnym uwzględnieniem terminowości ich realizacji, przestrzegania polityki rachunkowości i instrukcji obiegu i kontroli dokumentów księgowych.
3. Kontrola wydatków w dziale 852, rozdział 85214 – pomoc społeczna (świadczenia społeczne, zasiłki, pomoc w naturze), a w szczególności:
 - a) terminowość załatwiania spraw stosownie do treści art. 35 kpa,

- b) prawidłowość badania sytuacji materialnej wnioskodawców i spełniania kryteriów dochodowych kwalifikujących do udzielenia pomocy społecznej,
 - c) prowadzenie postępowania administracyjnego w zakresie przyznawania i wypłacania zasiłków okresowych,
 - d) prowadzenie postępowania administracyjnego w zakresie przyznawania i wypłacania zasiłków celowych,
 - e) prowadzenie postępowania administracyjnego w zakresie przyznawania i wypłacania zasiłków stałych,
 - f) prowadzenie postępowania administracyjnego w zakresie przyznawania i wypłacania zasiłków specjalnych celowych.
4. Postępowanie dotyczące zwrotu świadczeń nienależnie pobranych przez klientów MOPS w Łędzinach – art. 98 ustawy o pomocy społecznej.

Dane ogólne:

Według stanu na koniec marca 2008 MOPS w Łędzinach od początku bieżącego roku udzielił w ramach programu Pomoc Państwa w zakresie dożywiania następującą ilość świadczeń :

-liczba punktów żywieniowych – 13

-koszt programu ogółem 50 191,00 zł, z czego 20 078,00 zł to środki własne, a 30 113,00 zł to środki z dotacji.

Z programu korzystało 291 osób, z czego :

-dzieci do lat 7 – 41

-uczniowie do ukończenia szkół ponadgimnazjalnych – 102

-inne osoby – 148.

W okresie I kwartału 2008 r MOPS w Łędzinach zrealizował następujące świadczenia:

ZADANIA ZLECONE GMINIE :

1. zasiłki stałe – 35 osób – łącznie na kwotę 35 871,00 zł

2. zasiłki celowe na pokrycie wydatków związanych z klęską żywiołową lub ekologiczną – 0

3. specjalistyczne usługi opiekuńcze w miejscu zamieszkania dla osób z zaburzeniami psychicznymi – 0

ZADANIA WŁASNE GMINY:

1. zasiłki okresowe – 33 osoby, na łączną kwotę 21 279,00 zł, z czego z powodu bezrobocia 21 osób (14 768,00 zł), długotrwałej choroby 11 (5 170,00 zł), niepełnosprawności 1 osoba (1 341,00 zł).

AD 1 Realizacja procedur zamówień publicznych:

Do dnia zakończenia kontroli w MOPS w Łędzinach przeprowadzono następujące procedury zamówień publicznych, w oparciu o ustawę Prawo Zamówień Publicznych:

1/ zaproszenie do negocjacji (tryb zamówienia z wolnej ręki)- usługi w zakresie udzielania schronienia osobom bezdomnym i osobom w sytuacjach kryzysowych przebywającym na terenie Miasta Łędziny,

2/ przetarg nieograniczony – realizacja usług opiekuńczych dla klientów MOPS w Łędzinach – unieważniony 08.02.2008 r

3/przetarg nieograniczony – realizacja usług opiekuńczych dla klientów MOPS w Łędzinach –22.02.2008 r

4/ przetarg nieograniczony – realizacja specjalistycznych usług opiekuńczych , w tym specjalistycznych usług opiekuńczych dla osób z zaburzeniami psychicznymi na terenie miasta Łędziny- 14.02.2008 r

Skontrolowano pod względem:

- powołania członków komisji przetargowej,
- złożenia przez osoby wykonujące czynności w postępowaniu o udzielenie zamówienia pod rygorem odpowiedzialności karnej za fałszywe zeznania, pisemnego oświadczenia o braku lub istnieniu okoliczności, o których mowa w art. 17 ust. 1 ustawy PZP,
- zasadności wyboru trybu postępowania,
- zamieszczenia ogłoszeń o zamówieniu.

Nie stwierdzono nieprawidłowości.

AD 2 Kontrola realizacji wydatków, ze szczególnym uwzględnieniem terminowości ich realizacji, przestrzegania polityki rachunkowości i instrukcji obiegu i kontroli dokumentów księgowych.

Skontrolowano:

1/ polecenie wyjazdu służbowego nr 22/02/08 z 19.02.2008 r,

2/ polecenie wyjazdu służbowego nr 21/02/08 z 18.02.2008 r,

3/ f-ra nr KM/61/08 z 12.02.2008 r – 2 263,64 zł,

4/ polecenie wyjazdu służbowego nr 16/01/08 z 27.01.2008 – 30.01.2008 r,
5/f-ra nr 14/B/08 z 06.02.2008 r – 939,40 zł,
6/ polecenie wyjazdu służbowego nr 20/01/08 z 31.01.2008 r,
7/f-ra nr FV/07353/08/03 z 05.03.2008 r- 667,05 zł
8/ polecenie wyjazdu służbowego nr 36/03/08 z 12.03.2008 r,
9/ f-ra nr FV/02660/SKR/P/0/08 - 817,80 zł,
10/f-ra nr FV0808FAK0803/SPZ – 984,54 zł,
11/f-ra nr 6/03/2008 – 1 830,00 zł
Nie stwierdzono nieprawidłowości.

AD 3 Kontrola wydatków w dziale 852, rozdział 85214 – pomoc społeczna (świadczenia społeczne, zasiłki, pomoc w naturze).

Skontrolowano postępowania zakończone wydaniem poniższych decyzji:

1. Decyzja nr I ZO/64/08
2. Decyzja nr I ZP/C/95/08
3. Decyzja nr I ZO/43/08
4. Decyzja nr I ZC/45/08
5. Decyzja nr I ZC/330/08
6. Decyzja nr I ZC/349/08
7. Decyzja nr I ZO/81/08
8. Decyzja nr I ZC/329/08
9. Decyzja nr I ZP/C/91/08
10. Decyzja nr I ZC/203/08
11. Decyzja nr I ZO/20/08
12. Decyzja nr I ZC/335/08
13. Decyzja nr I ZP/C/111/08
14. Decyzja nr I ZC/287/08
15. Decyzja nr I ZC/206/08
16. Decyzja nr I ZC/93/08
17. Decyzja nr I ZC/356/08
18. Decyzja nr I ZC/D/135/08
19. Decyzja nr I ZP/D/112/08

20. Decyzja nr I ZC/312/08
21. Decyzja nr I ZC/265/08
22. Decyzja nr I ZC/D/90/08
23. Decyzja nr I ZC/226/08
24. Decyzja nr I ZCS/162/08
25. Decyzja nr I ZCS/161/08
26. Decyzja nr I ZP/A/17/08
27. Decyzja nr I ZC/D/145/08
28. Decyzja nr I PCK/121/08
29. Decyzja nr I PCK/52/08
30. Decyzja nr I PCK/99/08
31. Decyzja nr I PCK/82/08
32. Decyzja nr I PCK/122/08
33. Decyzja nr I ZCS/31/08
34. Decyzja nr I PCK/4/08
35. Decyzja nr I ZO/88/08
36. Decyzja nr I ZP/C/121/08
37. Decyzja nr I ZC/D/149/08
38. Decyzja nr I ZC/D/127/08
39. Decyzja nr I ZCS/102/08
40. Decyzja nr I ZC/296/08
41. Decyzja nr I ZP/B/32/08
42. Decyzja nr I ZCS/163/08
43. Decyzja nr I ZP/C/124/08
44. Decyzja nr I ZCS/153/08
45. Decyzja nr I ZCS/133/08
46. Decyzja nr I ZC/D/144/08
47. Decyzja nr I ZO/91/08
48. Decyzja nr I ZC/383/08
49. Decyzja nr I ZC/248/08
50. Decyzja nr I ZC/53/08
51. Decyzja nr I ZC/54/08

52. Decyzja nr I ZC/D/23/08
53. Decyzja nr I ZCS/154/08
54. Decyzja nr I ZP/C/125/08
55. Decyzja nr I ZC/351/08
56. Decyzja nr I ZC/D/131/08
57. Decyzja nr I ZC/308/08
58. Decyzja nr I ZC/D/110/08
59. Decyzja nr I ZC/386/08
60. Decyzja nr I ZP/C/128/08
61. Decyzja nr I ZCS/139/08
62. Decyzja nr I ZC/331/08
63. Decyzja nr I ZP/C/93/08
64. Decyzja nr I ZC/286/08
65. Decyzja nr I ZC/277/08
66. Decyzja nr I ZP/C/101/08

Nie stwierdzono nieprawidłowości.

AD 4 Postępowanie dotyczące zwrotu świadczeń nienależnie pobranych przez klientów MOPS w Łędzinach – art. 98 ustawy o pomocy społecznej.

MOPS w Łędzinach na bieżąco przeprowadza postępowania o zwrot świadczeń, na podstawie art. 98 ustawy o pomocy społecznej – tzn. świadczenia nienależnie pobrane podlegają zwrotowi od osoby lub rodziny korzystającej ze świadczeń z pomocy społecznej, niezależnie od dochodu rodziny.

Skontrolowano następujące postępowania i decyzje administracyjne dotyczące zarówno świadczeń z pomocy społecznej, jak i ze świadczeń rodzinnych:

B.S., H. B., B.J., K E., M.T., Z.T., M.A., Z.P., G.B., S.K., M.B., G.B., G.B., M.K., J.K., RG.

* Dane osób chronione są stosownie do ustawy o ochronie danych osobowych (nie sa publikowane w BIP).

Nie stwierdzono nieprawidłowości.

Informacje końcowe

Stosownie do & 9 Regulaminu funkcjonowania kontroli wewnętrznej w Urzędzie Miasta Łęczyny 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 9 (dziewięć) 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 - Zieciak |
| 3. Gł. Specjalisty ds kontroli | mgr Joanny Warchulskiej – Kopeć |