

**PODLASKI URZĄD WOJEWÓDZKI**  
**W BIAŁYMSTOKU**

---

Podlaski Urząd Wojewódzki w Białymstoku  
KANCLARIA  
WPŁYNEŁO  
2009 -03- 04  
ilość zał. ....  
poz. rej. .... /symp. Wódz.  
podpis .....

WPŁYNEŁO  
PODLASKI URZĄD WOJEWÓDZKI  
Wydział Polityki Społecznej

Data ..... 04 MAR. 2009 .....  
Ilość zał. .... Podpis .....

Egz. Nr 1

KW  
T  
b

**PROTOKÓŁ KONTROLI PROBLEMOWEJ**  
**URZĘDU GMINY**  
**W JAŚWIŁACH**

REGON - 000 536 893

NIP - 546 103 99 65

---

Białystok, luty 2009 r.



## PROTOKÓŁ

z kontroli problemowej przeprowadzonej w Urzędzie Gminy w Jaświłach.

NIP Urzędu Gminy - 546 103 99 65, Regon Urzędu Gminy - 000 536 893,

NIP GOPS - 546 120 73 80, Regon GOPS - 050 849 682.

Wójtem jest Pan Jan Joka.

Skarbnikiem jest Pani Krystyna Stanisława Wojtulewicz.

Kierownikiem GOPS jest Pani Krystyna Burzyńska.

Kontrola została przeprowadzona w dniach 21.01.2009 r. i 23.01.2009 r. przez pracowników Podlaskiego Urzędu Wojewódzkiego w Białymstoku : Danutę Skucz - inspektora wojewódzkiego w Wydziale Polityki Społecznej, Elżbietę Bogdan – starszego inspektora wojewódzkiego w Wydziale Polityki Społecznej i Piotra Słabińskiego – inspektora wojewódzkiego w Wydziale Polityki Społecznej na podstawie upoważnienia Nr 6 z dnia 20.01.2009 r. wydanego z upoważnienia Wojewody Podlaskiego przez Pana Andrzeja Kozłowskiego - Dyrektora Wydziału Polityki Społecznej PUW w Białymstoku.

### Tematem kontroli była:

Prawidłowość wykorzystania dotacji udzielonych z budżetu państwa w okresie 01.01. - 31.12. 2008 r. na finansowanie zadań zleconych i dofinansowanie zadań własnych gminy z zakresu pomocy społecznej pod względem zgodności z przeznaczeniem i wysokością.

### W trakcie kontroli informacji udzielała:

Pani Krystyna Burzyńska – Kierownik Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej.

Pani Krystyna Burzyńska jest upoważniona :

1. Uchwałą Nr X/140/01 Rady Gminy Jaświły z dnia 27.04.2001 r. do wydawania decyzji administracyjnych w zakresie wykonywania zadań zleconych oraz decyzji administracyjnych wydawanych celem wykonywania zadań własnych gminy oraz własnych o charakterze indywidualnym.
2. Zarządzeniem Nr 17/05 Wójta Gminy Jaświły z dnia 31.08.2005 r. do prowadzenia postępowań i wydawania decyzji dot. zaliczki administracyjnej.
3. Zarządzeniem Nr 20/08 Wójta Gminy Jaświły z dnia 29.09.2008 r. do prowadzenia postępowań w sprawie świadczeń z funduszu alimentacyjnego oraz wydawania w tych sprawach decyzji.

Zadania z zakresu pomocy społecznej oraz świadczenia rodzinne realizowane są przez Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Jaświłach - jednostkę organizacyjną utworzoną uchwałą Rady Narodowej w Jaświłach Nr 34/90 z dnia 4 kwietnia 1990 roku w sprawie utworzenia Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Jaświłach.

W kontrolowanym okresie obsługa finansowa prowadzona była przez księgowość Urzędu Gminy.



1981

1982

1983

1984

1985

1986

1987

1988

1989

1990

1991

1992

1993

1994

1995

1996

1997

1998

1999

2000

2001

2002

2003

2004

2005

2006

2007

2008

2009

2010

2011

2012

2013

2014

2015

2016

2017

2018

2019

2020

2021

2022

2023

2024

2025

2026

2027

2028

2029

2030

2031

2032

2033

2034

2035

2036

2037

2038

2039

2040

2041

2042

2043

2044

2045

2046

2047

2048

2049

2050

2051

2052

2053

2054

2055

2056

2057

2058

2059

2060

2061

2062

2063

2064

2065

2066

2067

2068

2069

2070

2071

2072

2073

2074

2075

2076

2077

2078

2079

2080

2081

2082

2083

2084

2085



### Ustalenia kontroli:

Decyzją Wojewody Podlaskiego z dnia 22 października 2007 r. w sprawie układu wykonawczego budżetu Wojewody na 2008 r. przyznano Gminie Jaświły kwoty dotacji celowych z budżetu państwa oraz dochodów budżetu państwa związanych z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej.

I. Dotacje celowe na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej zleconych gminie w dz. 852 - Pomoc społeczna - kształtowały się następująco:

- rozdz. 85212 § 2010 - Świadczenia rodzinne, zaliczka alimentacyjna oraz składki na ubezpieczenie emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego - kwota 1.675.000 zł,
- rozdz. 85213 § 2010 - Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej oraz niektóre świadczenia rodzinne - kwota 7.000 zł,
- rozdz. 85214 § 2010 - Zasiłki stałe - kwota 68.000 zł,
- rozdz. 85228 § 2010 - usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze - 55.000 zł

II. Dotacje celowe na realizację własnych zadań bieżących gminy w dz. 852 - Pomoc społeczna przedstawiały się następująco:

- rozdz. 85214 § 2030 - Zasiłki okresowe oraz składki na ubezpieczenie emerytalne i rentowe kwota 108.000 zł,
- rozdz. 85219 § 2030 - Ośrodki pomocy społecznej - kwota 59.000 zł,
- rozdz. 85295 § 2030 - Pozostała działalność (Program „Pomoc państwa w zakresie dożywiania”) - kwota 99.000 zł.

Rada Gminy Jaświły uchwałą Nr XIII/56/08 z dnia 20 marca 2008 roku przyjęła budżet gminy na rok 2008. W dziale 852 – Pomoc społeczna, dochody z tytułu dotacji budżetowych otrzymanych z budżetu Wojewody Podlaskiego w 2008 r. kształtowały się następująco:

- rozdz. 85212 § 2010 - Świadczenia rodzinne, zaliczka alimentacyjna, składki na ubezpieczenie emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego – kwota 1.675.000 zł,
- rozdz. 85213 § 2010 - Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej oraz niektóre świadczenia rodzinne - kwota 7.000 zł,
- rozdz. 85214 § 2010 - Zasiłki stałe i rozdz. 85214 § 2030 - Zasiłki okresowe oraz składki na ubezpieczenie emerytalne i rentowe - kwota 318.000 zł,
- rozdz. 85219 § 2030 - Ośrodki pomocy społecznej - kwota 63.500 zł,
- rozdz. 85228 § 2010 - specjalistyczne usługi opiekuńcze - kwota 55.000 zł,
- rozdz. 85295 § 2030 - Pozostała działalność (Program „Pomoc państwa w zakresie dożywiania”) - kwota 99.000 zł.





Po zmianach plan w rozdziale 85212 § 2010 wyniósł 1.746.597zł, (w tym: 6.500 zł na wdrożenie ustawy z dnia 7 września 2007 r. o pomocy osobom uprawnionym do alimentów), w rozdziale , w rozdziale 85214 – 320.500 zł, w rozdziale 85219 – 66.500 zł, w tym: 7.500 zł przeznaczone na dodatki dla pracowników socjalnych, w rozdziale 85228 - 56.000zł, w rozdziale 85295 - 190.000 zł.

Wykorzystanie dotacji udzielonych z budżetu państwa w okresie 01.01.-31.12. 2008 r. na finansowanie zadań zleconych i dofinansowanie zadań własnych Jaświł z zakresu pomocy społecznej w poszczególnych rozdziałach przedstawia się następująco:

**1. rozdział 85212 - Świadczenia rodzinne, zaliczka alimentacyjna, świadczenia z funduszu alimentacyjnego ( w tym na wdrożenie ustawy z dnia 7 września 2007 r. o pomocy osobom uprawnionym do alimentów) oraz składki na ubezpieczenie emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego.**

plan dotacji	- 1.746.597,00 zł,
dotacja otrzymana	- 1.625.500,00 zł,
dotacja wykorzystana	- 1.596.179,82 zł,
blokada środków	- 121.000,00 zł.

W 2008 r. na wypłatę świadczeń rodzinnych, zaliczki alimentacyjnej, świadczeń z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenie emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego przekazano dotację celową z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie ustawami w kwocie 1.625.500 zł, w tym 6.500 zł na wdrożenie ustawy z dnia 7 września 2007 r. o pomocy osobom uprawnionym do alimentów. Przyznana dotację wykorzystano w kwocie 1.596.179,82 zł w tym: 6.500,00 zł na wdrożenie w/w ustawy.

Kwota 29.320,18 zł niewykorzystanej dotacji w rozdziale 85212 § 2010 zwrócona została na konto PUW w dniu 20.01.2009 r.- wyciąg bankowy Nr 13.

Otrzymałą w 2008 r. dotację wykorzystano na:

- wypłatę zasiłku rodzinnego	-	683.396,00	zł
- wypłatę świadczeń opiekuńczych	-	192.975,00	zł
- wypłatę dodatków do zasiłku rodzinnego	-	593.726.80	zł
- koszty zw. z wdrożeniem ustawy z dnia 7 września 2007 r.	-	6.500,00	zł
- wypłatę zaliczki alimentacyjnej	-	29.470,00	zł
- wypłatę świadczeń z funduszu alimentacyjnego	-	11.100,00	zł
- wypłatę jednorazowej zapomogi z tytułu urodzenia dziecka	-	44.000,00	zł
- koszty obsługi (3%) świadczeń rodzinnych i zal. aliment.	-	34.679,02	zł
- koszty obsługi (3%) świadczeń z funduszu alimentacyjnego	-	333,00	zł
<b>RAZEM:</b>	-	<b>1.596.179,82</b>	<b>zł</b>





W 2008 r. na pokrycie kosztów obsługi świadczeń rodzinnych wydatkowano ogółem 35.012,02 zł, co stanowi 2,15% otrzymanej dotacji. Nie przekracza to kwoty (wydatki osobowe liczone wspólnie z wydatkami rzeczowymi) wyliczonej metodą wskaźnikową, tj. 3% od kwoty dotacji otrzymanej na wypłatę świadczeń społecznych i składek na ubezpieczenie społeczne od osób pobierających świadczenia społeczne – zgodnie z art. 33 ust. 2a ustawy z dnia 22 kwietnia 2005 r. o postępowaniu wobec dłużników alimentacyjnych oraz zaliczce alimentacyjnej (Dz.U. Nr 86 z 2005 r., poz. 732 z późn. zm.) oraz art. 31 ust. 3 ustawy z dnia 7 września 2007 r. pomocy osobom uprawnionym do alimentów (Dz.U. Nr 192 poz. 1378).

Wydatkowanie tej kwoty przedstawia poniższe zestawienie:

- § 4010 wynagrodzenie osobowe	- 19.781,24 zł
- § 4040 dodatkowe wynagrodzenie roczne	- 1.295,79 zł
- § 4110 składka na ubezpieczenie społeczne	- 3.286,54 zł
- § 4120 składki na Fundusz Pracy	- 501,70 zł
- § 4210 zakup materiałów i wyposażenia	- 8.020,76 zł
- § 4300 zakup usług pozostałych	- 799,45 zł
- § 4440 odpisy na ZFŚS	- 151,10 zł
- § 4700 szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu sł. cywilnej	- 410,00 zł
- § 4750 zakup akcesoriów komp. w tym programów i licencji	- 765,44 zł

Kontrolujący wyrywkowo sprawdzili rachunki i faktury opisane jako „koszty obsługi świadczeń rodzinnych”. Sprawdzeniem objęto następujące dokumenty księgowe:

1. Fakt. Vat Nr 1369/F/08/D z 13.06.2008 r. wystawiona przez Przedsiębiorstwo Wielobranżowe DruX sp. z o.o, Puszczykowo na wartość 174,75 zł za druki niezbędne do realizacji ustawy z dnia 28.11.2003 r. o świadczeniach rodzinnych. Faktura opłacona przelewem; sprawdzona pod względem merytorycznym, formalnym i rachunkowym, zatwierdzona do wypłaty dz. 852, rozdz. 85212 § 4210 ; zaksięgowana pod poz. 960.

2. Fakt. Vat Nr 0070/12/08/FVS z 01.12.08 r. wystawiona przez INFO-R Spółka Jawna, Skoczów na kwotę 365 zł za Amasis - świadczenia rodzinne – opłata licencyjna ; sprawdzona pod względem merytorycznym, formalnym i rachunkowym, zatwierdzona do wypłaty dz. 852, rozdz. 85212 § 4750 . Opłacona przelewem, zaksięgowana pod poz. 1926.

W związku z wejściem w życie z dniem 1 października 2008 r. ustawy z dnia 7 września 2007 r. o pomocy osobom uprawnionym do alimentów (Dz.U. Nr 192, poz. 1378) Wójt Jaświł poinformował Podlaski Urząd Wojewódzki w Białymstoku o wysokości niezbędnych środków na wdrożenie w/w ustawy. Szacowane środki w rozdz. 85212 § 2010 na realizację w/w ustawy wyniosły 6.500 zł.

Kwotę tę przeznaczono na :

- |  |             |
|--|-------------|
| 1. koszty szkolenia i koszty podróży krajowych           | - 195 zł,   |
| 2. przygotowanie nowych stanowisk pracy (umowa zlecenie) | - 3.727 zł  |
| 3. wyposażenie stanowiska pracy                          | - 2.278 zł, |
| 4. zakup materiałów papierniczych                        | - 300 zł,   |



The first part of the report deals with the general situation of the country and the progress of the work during the year. It is followed by a detailed account of the work done in each of the various departments, and a summary of the results achieved.

The second part of the report contains a detailed account of the work done in each of the various departments, and a summary of the results achieved. It is followed by a summary of the results achieved in each of the various departments, and a summary of the results achieved in each of the various departments.

The third part of the report contains a detailed account of the work done in each of the various departments, and a summary of the results achieved. It is followed by a summary of the results achieved in each of the various departments, and a summary of the results achieved in each of the various departments.

The fourth part of the report contains a detailed account of the work done in each of the various departments, and a summary of the results achieved. It is followed by a summary of the results achieved in each of the various departments, and a summary of the results achieved in each of the various departments.

The fifth part of the report contains a detailed account of the work done in each of the various departments, and a summary of the results achieved. It is followed by a summary of the results achieved in each of the various departments, and a summary of the results achieved in each of the various departments.

Na podstawie decyzji Ministra Finansów z dnia 23 lipca 2008 r. Nr FS10/4135/461/20/WP/08/3025 w sprawie zmian w budżecie państwa na rok 2008 oraz decyzji Wojewody Podlaskiego z dnia 7 sierpnia 2008 r. (pismo FB.I.MC.3011-221/08 z dnia 07.08.2008 r.) zwiększona została dotacja celowa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminom ustawami na 2008 r. w dz. 852 – Pomoc społeczna, rozdz. 85212 o kwotę 11.000 zł; z tego na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminom ustawami § 2010 o kwotę 6.500 zł. Powyższe zwiększenie dotacji celowej przeznaczone zostało na wdrożenie w okresie lipiec - wrzesień br. ustawy z dnia 7 września 2007 r. o pomocy osobom uprawnionym do alimentów (Dz.U. Nr 192, poz. 1378). Na konto Urzędu Gminy Jaświły wpłynęła dotacja w pełnej wysokości tj. 6.500 zł.

Do dnia 31.12.2008 r. wykorzystano kwotę 6.500 zł, co stanowi 100% otrzymanej dotacji.

Kontrolujący weryfikowali rachunki i faktury opisane jako „koszty związane z wdrożeniem ustawy z dnia 7 września 2008 r. o pomocy osobom uprawnionym do alimentów.

Sprawdzeniem objęto następujące dokumenty księgowe:

1. Fakt. Vat nr 0437/2008/E r. z dnia 25.09.2008 r. wystawiona przez Monieckie Centrum Handlowo-Targowe, Mońki na wartość 450 zł za telefon Panasonic i podzespoły komputerowe; sprawdzona pod względem merytorycznym, formalnym i rachunkowym; zatwierdzona do wypłaty z rozdz. 85212 § 4210; zapłacona gotówką dnia 26.09.2008 r. zaksięgowana pod poz. 1418.
2. Fakt. Vat Nr 0/0/0019/259035 z dnia 15.09.2008 r. wystawiona przez Makro Cash and Carry Polska S.A. Białystok, na wartość 218,38 zł za krzesło PROSPER; sprawdzona pod względem merytorycznym, formalnym i rachunkowym; zatwierdzona do wypłaty z rozdz. 85212 § 4210; zapłacona gotówką, zaksięgowana pod poz. 1356.
3. Rachunek nr 08/08 z dnia 30.09.2008 r. wystawiony przez Zakład Stolarski Kulesza Dariusz, Dolistowo Stare, na wartość 820 zł za biurko rogowe.; sprawdzony pod względem merytorycznym, formalnym i rachunkowym; zatwierdzony do wypłaty z rozdz. 85212 § 4210; zapłacony gotówką, zaksięgowany pod poz. 1460.

W okresie 01.01.2008 r. - 31.12.2008 r. z pomocy w formie zasiłków rodzinnych skorzystało 1019 osób, przyznano świadczenia w formie dodatków do zasiłków rodzinnych 895 osobom, świadczenia opiekuńcze przyznano 79 osobom, zaliczki alimentacyjne (do 30.09.2008r.) wypłacono 19 uprawnionym, w okresie 01.10.2008 r. – 31.12.2008 r. z funduszu alimentacyjnego wypłacono świadczenia 19 uprawnionym, jednorazową zapomogę z tytułu urodzenia dziecka przyznano na 44 nowonarodzonych dzieci.

Wnioski o ustalenie prawa do określonych świadczeń są składane do Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Jaświłach. GOPS na podstawie tych wniosków, złożonych przez rodziny spełniające warunki określone w niżej wymienionych przepisach prawnych, opracowuje decyzje dla poszczególnych wnioskodawców.

Świadczenia rodzinne są ustalane na podstawie ustawy z dnia 28 listopada 2003 r. o świadczeniach rodzinnych (Dz. U. Nr 228, poz. 2255 z późn. zm.).

Wypłata zaliczek alimentacyjnych (do 30.09.2008 r.) następowała na podstawie decyzji administracyjnych wydanych przez GOPS na mocy art. 7, 8, 10 i 17 ustawy z dnia 22 kwietnia 2005 r. o postępowaniu





niu wobec dłużników alimentacyjnych oraz zaliczce alimentacyjnej (Dz. U. Nr 86, poz. 732, z późn. zm.); w okresie 01.10.2008 r. – 31.12.2008 r. wypłata świadczeń z funduszu alimentacyjnego następowała na podstawie art. 9, 10, 12 Ustawy z dnia 7 września 2007 r. o pomocy osobom uprawnionym do alimentów (Dz.U. z dnia 19 października 2007 r. z późn. zm.)

W decyzjach zostaje określona kwota świadczenia, okres jego wypłacania i terminy płatności.

W oparciu o wydane decyzje sporządzane są listy wypłat na poszczególne miesiące, które stanowią podstawę do wypłaty świadczeń.

Losowo wybrano i sprawdzono wypłaty następujących świadczeń:

**1. A.G.** - Decyzja GOPS.8180-67/08/09 z 23.09.2008 r. przyznająca zasiłek rodzinny w wys. 160 zł w okresie 01.09.08 r. - 31.01.09 r. i 176 zł w okresie 01.02.09 r. - 31.08.09 r. + jednorazowy dodatek z tytułu rozpoczęcia roku szkolnego w wys. 100 zł + dodatek z tytułu wychowania w rodzinie wielodzietnej w wys. 80 zł w okresie 01.09.08 r. - 31.08.09 r.;

Decyzja GOPS.8180-71/2007/2008 z 21.09.2007 r. przyznająca zasiłek rodzinny w wys. 160 zł w okresie 01.09.07 - 31.08.08 + jednorazowy dodatek z tytułu rozpoczęcia roku szkolnego w wys. 100 zł + dodatek z tytułu wychowani w rodzinie wielodzietnej w wys.80 zł w okresie 01.09.07 - 31.08.08;

Wypłata przelewem na konto osobiste :

I.2008 r. - 240 zł, przelew 25.01.08, lista Nr GOPS.81275-1-1/2008,

V.2008 r. - 240 zł, przelew 23.06.08, lista Nr GOPS.81275-1-5/2008,

XI.2008 r. - 240 zł, przelew 25.11.08, lista Nr GOPS.81275-1-11/2008,

XII.2008 r. - 240 zł, przelew 22.12.08, lista Nr GOPS.81275-24/08.

**2.M.G.** - Decyzją GOPS. 8180-203/08/09 z 01.10.2008 r. przyznano zasiłek rodzinny w wys. 96 zł.

Decyzją GOPS.818030/2007/2008 z 21.08.2007 r. przyznano zasiłek rodzinny w wys. 48 zł w okresie 01.09.2007 r. – 31.08.2008 r.

Decyzją GOPS.8180-30-1/2007/2008 z 14.11.2007 r. przyznano zasiłek rodzinny w wys. 48 zł + jednorazowy dodatek z tytułu urodzenia dziecka w wys.1.000 zł.

Wypłata w kasie UG Jaświły :

I.2008 r. - 96 zł, lista Nr GOPS.81275-1-1/2008 z 25.01.2008 r.

V.2008 r. - 96 zł, lista Nr GOPS.81275-1-5/2008 z 23.05.2008 r.

XI.2008 r. - 96 zł, lista Nr GOP.81275-1-11/2008 z 25.11.2008 r.

**3. D.B.** - Decyzja GOPS 8180-13/08/09 z 22.08.2008 r. przyznająca zasiłek rodzinny w wys. 128 zł w okresie 01.09.2008 r. – 31.08.2009 r. + jednorazowy dodatek z tytułu rozpoczęcia roku szkolnego w wysokości 200 zł.

Decyzją GOPS.8180-31/2007/2008 z 21.08.07 przyznano zasiłek rodzinny w wys. 128 zł + jednorazowy dodatek z tytułu rozpoczęcia roku szkolnego w wys. 200 zł.

Wypłata przelewem na konto osobiste:

I.2008 r. - 128 zł, przelew 25.01.2008 r., lista Nr GOPS.81275-1-1/2008,

V.2008 r. - 128 zł, przelew 23.05.2008 r., lista Nr GOPS.81275-1-5/2008

XI.2008r. - 128 zł, przelew 25.11.2008 r., lista Nr GOP.81275-1-11/2008.



**4. D.B.** - Decyzja GOPS 8180-195/08/09 z 01.10.2008 r. przyznająca zasiłek rodzinny w wys. 96 zł w okresie 01.09.2008 r. – 31.08.2009 r.

Decyzją GOPS.8180-36/2007/2008 z 05.09.2007 r. przyznano zasiłek rodzinny w wys. 96 zł.

Wypłata przelewem na konto osobiste:

II.2008 r. - 96 zł, przelew 25.02.2008 r., lista Nr GOPS.81275-1-2/2008,

V.2008 r. - 96 zł, przelew 23.05.2008 r., lista Nr GOPS.81275-1-5/2008,

XI.2008r. - 96 zł, przelew 25.11.2008 r., lista Nr GOPS.81275-1-11/2008.

**5.B.S.** - Decyzja GOPS.8190-5-1/2007/2008 z 17.04.2007 r. przyznająca zaliczkę alimentacyjną w wys. 240 zł w miesiącu wrześniu 2008 r.

Decyzją GOPS 8190-5/2007/08 z dnia 27.09.2007 r. przyznająca zaliczkę alimentacyjną od 01.09.2007 r. do 31.08.2008 r. w wysokości 240 zł.

Wypłata przelewem na konto osobiste łącznie z zasiłkiem rodzinnym i dodatkami ( w I/2008 i V/2008):

I.2008 r. - 537 zł, przelew z 15.01.2008 r., lista Nr GOPS.81275-1-2/2008,

V.2008 r. - 537 zł, przelew z 23.05.2008 r., lista Nr GOPS.81275-1-5/2008,

XI.2008 r.- 480 zł,( wyrównanie za X/2008) przelew z 25.11.2008 r., lista Nr GOPS.81275-1-11/4/2008.

**6.T.K.** - Decyzja GOPS.8192-2/08/09 z 05.11.2008 r. przyznająca świadczenie z funduszu alimentacyjnego w wys. 720 zł (4 x 180) w okresie 01.10.08 r. - 30.09.09 r.

Wypłata przelewem na konto osobiste:

XI.2008 r.- 1440 zł,(wyrównanie za X/2008), przelew z 25.11.2008 r., lista Nr GOPS.81275-1-11/4/2008,

XII.2008 r. - 720 zł, przelew z 22.12.2008 r., lista Nr GOPS.81275-1-12/4/2008.

## **2. rozdział 85213 - Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej oraz niektóre świadczenia rodzinne.**

plan dotacji na 2008 r.	- 7.000,00 zł,
dotacja otrzymana	- 6.125,00 zł,
dotacja wykorzystana	- 6.124,68 zł.

W okresie 01.01.2008 r. – 31.12.2008 r. składka na ubezpieczenie zdrowotne była opłacana za średnio 15 osób pobierających niektóre świadczenia z pomocy społecznej w wysokości 6.124,68 zł. Przekazywanie należności z tytułu składki zdrowotnej następowało bezpośrednio do zakładu ubezpieczeń społecznych zgodnie z art. 47 ust. 1 pkt 2 ustawy z dnia 13 października 1998 r. o systemie ubezpieczeń społecznych ( Dz.U. Nr 137, poz. 887z późn. zm.).

Zwrot niewykorzystanej dotacji budżetowej w rozdz. 85213 § 2010 w kwocie 0,32 zł na konto PUW nastąpił w dniu 20.01.2009 r. – wyciąg bankowy Nr 13.





### 3. rozdział 85214 - Zasiłki i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe.

plan dotacji na 2008 r.	- 320.500,00 zł,
dotacja otrzymana do 30.09. 2008 r.	- 263.595,00 zł,
dotacja wykorzystana	- 261.499,32 zł,
blokada środków	- 50.000,00 zł.

W okresie 01.01.2008 r. – 31.12.2008 r. z otrzymanej dotacji z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie ustawami w rozdz. 85214 § 2010 wydatkowano kwotę 70.414,44 zł na wypłatę zasiłków stałych dla 16 osób samotnie gospodarujących lub pozostających w rodzinie, spełniających warunki określone w cytowanej wyżej ustawie o pomocy społecznej.

Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin w rozdz. 85214 § 2030 wydatkowana została w kwocie 191.084,88 zł na wypłatę zasiłków okresowych dla 59 osób spełniających warunki określone w cytowanej ustawie o pomocy społecznej.

Niewykorzystana dotacja budżetowa w rozdz. 85214 w kwocie 2.095,68 zł ( w tym: w § 2010 – kwota 0,56 zł i w § 2030 – kwota 2.095,12 zł) zwrócona została na konto PUW w dniu 20.01.2009 r. – wyciąg bankowy Nr 13.

Zweryfikowano wypłatę losowo wybranych zasiłków:

**1. Z.Z.** - Decyzją GOPS.81220-4-4/07 z 04.05.2007 r. przyznano świadczenie społeczne w formie:

- a) zasiłku stałego w wys. 444 zł od 01.05.2007 r. do 30.04.2009 r.,
- b) świadczenia zdrowotnego w w/w terminie,
- c) składki zdrowotnej na czas trwania świadczenia w wysokości określonej w ustawie o świadczeniach opieki zdrowotnej finansowanych ze środków publicznych.

Zasiłek wypłacany do 15 –go każdego miesiąca : 70% przelewem bankowym na konto DPS Mociesze, 30% przekazem pocztowym dla świadczeniobiorcy:

III.2008 r. – Lista płac Nr 15 za m-c III/2008: kwota 310,80 zł na konto DPS przelew 05.03.2008 r.,

- kwota 133,20 zł przekazem pocztowym dnia 05.03.2008 r. na nazwisko świadczenioborcy,

VI.2008 r. – Lista płac Nr 29 za m-c VI/2008: kwota 310,80 zł, na konto DPS przelew 09.06.2008 r.,

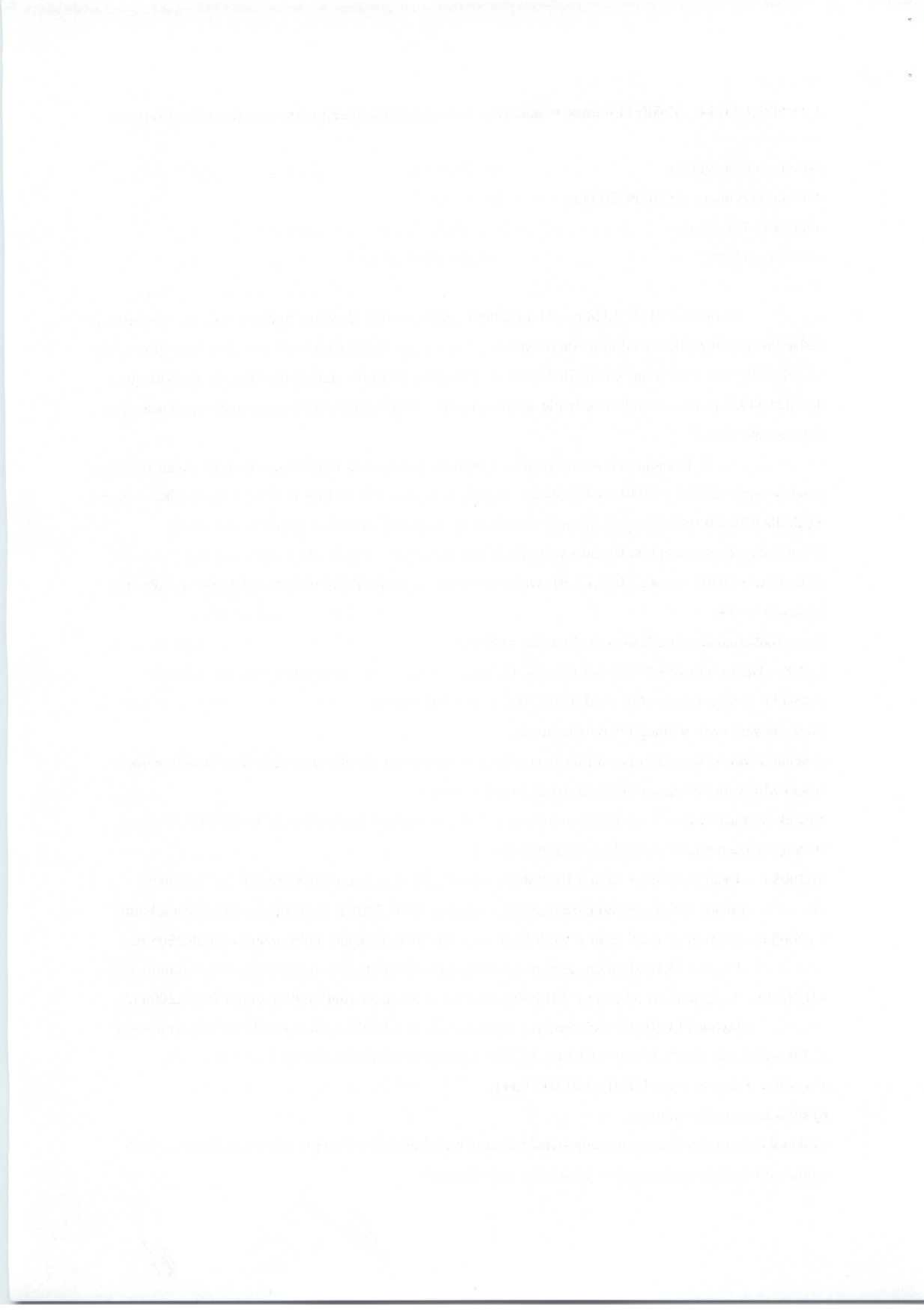
- kwota 133,20 zł przekazem pocztowym dnia 09.06.2008 r. na nazwisko świadczenioborcy,

XII.2008 r. - Lista płac Nr 57 za m-c XII/2008: kwota 310,80 zł, na konto DPS przelew 08.12.2008 r.,

- kwota 133,20 zł przekazem pocztowym dnia 08.12.2008 r. na nazwisko świadczenioborcy

**2. J.B.** - Decyzją GOPS.81220-1/04 z 06.05.2004 r. przyznano świadczenie społeczne w formie:

- a) zasiłku stałego w wys. 418 zł od 01.04.2004 r.,
- b) świadczenia zdrowotnego,
- c) składki zdrowotnej na cza trwania świadczenia w wysokości określonej w ustawie o świadczeniach opieki zdrowotnej finansowanych ze środków publicznych.





Kwota podlega waloryzacji zgodnie z art. 9 ustawy o pomocy społecznej.

Po weryfikacji kryteriów – pismo GOPS.81220-1/06 z dnia 05.10.2006 r. kwota wypłacanego zasiłku stałego wyniosła 444 zł.

Zasiłek wypłacany do 15 –go każdego miesiąca : 70% przelewem bankowym na konto DPS Mociesze, 30% przekazem pocztowym dla świadczeniobiorcy:

III.2008 r. – Lista płac Nr 15 za m-c III/2008: kwota 310,80 zł na konto DPS przelew 05.03.2008 r.,

- kwota 133,20 zł przekazem pocztowym dnia 05.03.2008 r. na nazwisko świadczeniobiorcy,

VI.2008 r. – Lista płac Nr 29 za m-c VI/2008: kwota 310,80 zł, na konto DPS przelew 09.06.2008 r.,

- kwota 133,20 zł przekazem pocztowym dnia 09.06.2008 r. na nazwisko świadczeniobiorcy,

XII.2008 r. - Lista płac Nr 57 za m-c XII/2008: kwota 310,80 zł, na konto DPS przelew 08.12.2008 r.,

- kwota 133,20 zł przekazem pocztowym dnia 08.12.2008 r. na nazwisko świadczeniobiorcy

**3. B.P.** - Decyzja GOPS.8123-12/08 z 23.01.2008 r. przyznająca zasiłek okresowy z powodu bezrobocia w wysokości 238,50 zł w okresie 01.01.2008 r. - 30.04.2008 r.;

Decyzja GOPS.8123-56/08 z 02.06.2008 r. przyznająca zasiłek okresowy z powodu bezrobocia w wysokości 238,50 zł w okresie 01.05.2008 r. - 31.12.2008 r.;

Wypłata w kasie UG:

IV.2008 r. - kwota 238,50 zł, lista wypłat Nr 20 za IV.08/zaś.okresowe , odbiór 11.04.2008 r.

VI.2008 r. - kwota 477 zł, (wyrównanie za V/2008), lista wypłat Nr 30 za VI/2008, odbiór 12.06.08 r.

XII.2008 r. - kwota 238,50 zł, lista wypłat Nr 58 za XII.08/zaś.okresowe , odbiór 10.12.08 r.

**4. P.B.** Decyzja GOPS.8123-4/08 z 22.01.2008 r. przyznając zasiłek okresowy z powodu bezrobocia w wys.219,70 zł w okresie 01.01.2008 r. - 31.04.2008 r.;

Decyzja GOPS.8123-54/08 z 13.05.2008 r. przyznając zasiłek okresowy z powodu bezrobocia w wys. 219,64 zł w okresie 01.05.2008 r. - 30.06.2008 r.;

Decyzja GOPS.8123-65/08 z 13.05.2008 r. przyznając zasiłek okresowy z powodu bezrobocia w wys. 190,21 zł w okresie 01.07.2008 . - 30.09.2008 r.

Wypłata w kasie UG:

IV.2008 r. - kwota 219,70 zł, lista wypłat Nr 20 za IV.08/zaś.okresowe , odbiór 08.04.2008 r.,

VI.2008 r. - kwota 219,64 zł, lista wypłat Nr 30 za VI/2008 , odbiór 10.06.2008 r.,

XII.2008 r.- kwota 190,21 zł, lista wypłat Nr 58 za XII.08 , odbiór 08.12.2008 r.

**5. M.W.** Decyzja GOPS.8123-10/08 z 23.07.2008 r. przyznająca zasiłek okresowy z powodu niepełnosprawności w wys. 362,37 zł na okres 01.01.2008 r. - 30.06.2008 r.;

Decyzja GOPS.8123-67/08 z 15.07.2008 r. przyznająca zasiłek okresowy z powodu niepełnosprawności w wys. 454,19 zł na okres 01.07.2008 r. - 31.12.2008 r.

Wypłata przelewem na konto osobiste:

IV.2008 r. - kwota 362,37 zł, lista wypłat Nr 21 za IV/08/-przelew bankowy z 30.04.2008 r.

VI.2008 r. - kwota 362,37 zł, lista wypłat Nr 31 za VI/2008-przelew bankowy z 09.06.2008 r.

XII.2008 r.- kwota 454,19 zł, lista wypłat Nr 59 za XII/08-przelew bankowy z 08.12.2008 r.



#### 4. rozdział 85219 - Ośrodki pomocy społecznej.

plan dotacji na 2008 r. - 66.500 zł, w tym: 7.500 zł z przeznaczeniem na dodatki dla pracowników socjalnych,  
dotacja otrzymana - 66.500 zł,  
dotacja wykorzystana - 66.500 zł.

W Gminnym Ośrodku Pomocy Społecznej w Jaświłach zatrudnione są 2 osoby wykonujące zadania pracownika socjalnego na podstawie umowy o pracę na czas nieokreślony.

Wypłata dodatku dla pracowników socjalnych następuje z dotacji na dofinansowanie zadania wynikającego z art. 121 ust. 3a ustawy z dnia 12 marca 2004 r. o pomocy społecznej (Dz. U. Nr 64, poz. 593 z późn. zm.). W aktach pracowników znajdują się pisma informujące o przyznaniu w/w dodatku ( pismo Or.1020-16//06 z 20.01.2006 r. oraz pismo Or.1020-176/06 z 20.01.2006 r.).

Otrzymana dotacja celowa w okresie 01.01.2008 r.- 31.12.2008 r. z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin § 2030 w kwocie 59.000 zł wykorzystana została na wynagrodzenie wraz z pochodnymi, zaś 7.500 zł wydatkowano na dodatki dla pracowników socjalnych.

Ilość etatów finansowanych z dotacji budżetowej: 2,5,

Ilość etatów finansowanych przez samorząd : 1,75.

Na utrzymanie GOPS w 2008 r. Urząd Gminy w Jaświłach przeznaczył ze środków własnych kwotę 110.890,77 zł.

#### 5. rozdział 85228 - Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze.

plan dotacji na 2008 r. - 56.000,00 zł  
dotacja otrzymana - 56.000,00 zł,  
dotacja wykorzystana - 54.621,05 zł.

W kontrolowanym okresie Gmina Jaświły na specjalistyczne usługi opiekuńcze otrzymała dotację budżetową w wysokości 56.000 zł.

Gmina zatrudnia 2 osoby na stanowisku opiekunki domowej na podstawie zawartych umów o pracę na czas nieokreślony w pełnym wymiarze czasu pracy. Koszt jednej godziny specjalistycznych usług opiekuńczych wynosił 11,60 zł. W okresie 01.01.- 31.12.2008 r. specjalistycznymi usługami opiekuńczymi na terenie gminy Jaświły objęto 6 osób.

Świadczone usługi obejmowały czynności pielęgnacyjne, zapobieganie powstawaniu odleżyn i odparzeń, czynności gospodarcze, robienie zakupów, zabezpieczenie posiłków, karmienie, utrzymanie czystości w otoczeniu podopiecznego, wyprowadzanie na spacer, zamawianie wizyt lekarskich, realizacja recept, pomoc w załatwianiu spraw urzędowych, utrzymywanie prawidłowych, emocjonalnych więzi ze środowiskiem.





W okresie od 01.01.2008 r. – 31.12.2008 r. osoby świadczące usługi specjalistyczne przepracowały łącznie 396 godzin.

Otrzymana w rozdziale 85228 dotacja budżetowa w kwocie 56.000 zł wykorzystana została w 97,5% ; wydatkowano kwotę 54.621,05 zł.

Niewykorzystana dotacja w wys. 1.378,95 zł zwrócona została na konto PUW w dniu 20.01.2009 r.; wy-  
ciąg bankowy Nr 13.

Wykorzystanie otrzymanej dotacji na specjalistyczne usługi opiekuńcze w 2008 r. przedstawia się następu-  
jąco:

§ 3020 – wydatki osobowe niezaliczane do wynagrodzeń	873,56 zł,
§ 4010 – wynagrodzenia osobowe pracowników	41.358,77 zł,
§ 4040 – dodatkowe wynagrodzenie roczne	3.001,59 zł,
§ 4110 – składki na ubezpieczenia społeczne	6.724,13 zł,
§ 4120 - składki na Fundusz Pracy	1.025,80 zł,
§ 4410 – podróże służbowe krajowe	1.637,20 zł,
<b>R a z e m:</b>	<b>54.621,05 zł.</b>

#### **6. rozdział 85295 - Pozostała działalność – Program Wieloletni „Pomoc państwa w zakresie dożywiania”.**

plan dotacji na 2008 r.	- 190.000 zł,
dotacja otrzymana	- 190.000 zł.
dotacja wykorzystana	- 190.000 zł.

Dnia 29.02.2008 r. zawarte zostało Porozumienie Nr 35/08 pomiędzy Wojewodą Podlaskim a Wójtem Jaświł w sprawie dofinansowania zadania własnego gminy w ramach programu wieloletniego „Pomoc państwa w zakresie dożywiania” na kwotę 190.000 zł. Gmina zobowiązała się przeznaczyć środki własne w wysokości 50.000 zł, co stanowi 20,83% kosztów realizacji zadania.

W okresie 01.01.2008 r.- 31.12.2008 r. na realizację zadań w rozdziale 85295 § 2030 gmina Jaświły otrzymała dotację z budżetu państwa w kwocie 190.000. zł.

Na realizację Programu wieloletniego „Pomoc państwa w zakresie dożywiania” w kontrolowanym okresie wydatkowano 245.097,61 zł w tym: ze środków własnych 55.097,61 zł, zaś z dotacji budżetowej 190.000 zł.

W kwocie 55.097,61 zł ( środki własne gminy) zawarta jest opłata za dowóz i doposażenie stołówki szkolnej na wartość 10.862,84 zł.

W ramach w/w Programu w 2008 r. wydano 70135 posiłków na ogólną wartość 217.944,77 zł; średni koszt jednego posiłku wyniósł 3,11 zł.

Pomocą w formie dożywiania objęto ogółem 468 dzieci; w tym 367 uczniów ze Szkoły Podstawowej w Dolistowie, Jaświłach, Mikicinie i Gimnazjum w Jaświłach oraz 101 uczniów stołujących się w internatach poza siedzibą gminy.



Posiłki przygotowywane są przez stołówkę Szkoły Podstawowej w Jaświłach i dowożone szkolnym autobusem do szkoły w Dolistowie. Do szkoły podstawowej w Mikicinie posiłki dowozi Restauracja „Biesiada” Andrzej Bieniasz, Kumiała na podstawie umowy zawartej w dniu 02.09.2008 r. na przygotowywanie i dowóz posiłków w okresie 02.09.2008 r. – 18.06.2009 r. Zleceniodawca, czyli Urząd Gminy w Jaświłach przekazywał należność na konto zleceniobiorców, po otrzymaniu faktury przelewem bankowym.

Po wydaniu przez GOPS decyzji przyznającej posiłki Placówki zajmujące się wydawaniem posiłków otrzymywały wykaz dzieci z adnotacją w jakim okresie mają korzystać z posiłków.

Kontrolujący wrywkowo sprawdzili rachunki i faktury opłacane za wyżywienie w ramach Rządowego Programu „Pomoc państwa w zakresie dożywiania”. Sprawdzeniem objęto następujące dokumenty księgowe:

1. Faktura VAT 266/08 z 24.10.2008 r. wystawiona przez Zespół Szkół Ponadgimnazjalnych nr 1 w Białymstoku na wartość 581, zł za wydane w miesiącu październiku 2008 r. obiady (imienna lista korzystających z posiłku); sprawdzona pod względem merytorycznym, formalnym i rachunkowym; zatwierdzona do wypłaty : z dotacji budżetowej dz. 852, rozdz. 85295 § 3110.

Opłacona przelewem, zaksięgowana pod poz. 1673.

2. Faktura VAT 81//2008 z 04.12.2008 r. wystawiona przez Zespół Szkół w Jaświłach na wartość 10.296,40 zł za przygotowywanie posiłków w miesiącu grudniu 2008 r.; sprawdzona pod względem merytorycznym, formalnym i rachunkowym; zatwierdzona do wypłaty : z dotacji budżetowej dz. 852, rozdz. 85295 § 3110; opłacona przelewem;

**Rozliczenie dotacji celowych przyznanych w okresie 01.01.2008 r. -31.12.2008 r. w dziale 852 na sfinansowanie zadań zleconych i dofinansowanie zadań własnych z zakresu pomocy społecznej w poszczególnych rozdziałach przedstawia się następująco:**

Rozdział	Plan	Dotacja otrzymana	Wykorzystanie	Kwota zwrotu	Data zwrotu
<b>85212</b>	1.746.597,00	1.625.500,00	1.596.179,82	29.320,18	20.01.09
<b>85213</b>	7.000,00	6.125,00	6.124,68	0,32	20.01.09
<b>85214</b>	320.500,00	263.595,00	261.499,32	2.095,68	20.01.09
<b>85219</b>	66.500,00	66.500,00	66.500,00	-	-
<b>85228</b>	56.000,00	56.000,00	54.621,05	1.378,95	20.01.09
<b>85295</b>	190.000,00	190.000,00	190.000,00	-	-

Na tym protokół zakończono.

Protokół sporządzono w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach. Jeden egzemplarz protokołu przekazano Wójtowi Jaświł, drugi Wydziałowi Polityki Społecznej PUW w Białymstoku.

Wyniki kontroli omówione zostały z Panem Janem Joka – Wójtem Jaświł.





Wójta poinformowano o przysługującym mu, jako kierownikowi kontrolowanej jednostki prawie do:

- zgłoszenia przed podpisaniem protokołu kontroli, w terminie 7 dni od daty otrzymania niniejszego protokołu kontroli, ustnych lub pisemnych udokumentowanych zastrzeżeń co do ustaleń zawartych w protokole (§ 20, ust.2, pkt 7 Zarządzenia NR 80/5 Wojewody Podlaskiego z dnia 11 maja 2005 r. w sprawie szczegółowych zasad wykonywania kontroli),
- odmowy podpisania protokołu kontroli z jednoczesnym obowiązkiem złożenia pisemnych wyjaśnień na okoliczność przyczyn odmowy (§22, ust.2 Zarządzenia NR 80/5 Wojewody Podlaskiego z dnia 11 maja 2005 r. w sprawie szczegółowych zasad wykonywania kontroli),
- zgłoszenia zarządzającemu kontrolę, w ciągu 7 dni od dnia podpisania protokołu pisemnych wyjaśnień, co do zawartych w protokole ustaleń (§ 23 Zarządzenia NR 80/5 Wojewody Podlaskiego z dnia 11 maja 2005 r. w sprawie szczegółowych zasad wykonywania kontroli).

Przeprowadzenie kontroli odnotowano w książce ewidencji kontroli prowadzonej przez Urząd Gminy w Jaświłach pod nr 1/2009.

**Kontrolowany:**

(data i podpis Wójta)

2.03.2009

**WOJTA**  
mgr inż. Jan Joka

(data i podpis Skarbnika)

2.03.2009

**SKARBNIK GMINY**  
mgr Krystyna Chmielewska

(data i podpis Kierownika GOPS)

2.03.2009

**KIEROWNIK**  
Głównego Ośrodka Pomocy Społecznej  
Krystyna Burzyńska

**Kontrolujący:**

Barbara Jędraszek  
Elżbieta Bogacka  
Piotr Stabicki

#032  
EX-100 for 100

REARVIEW MIRROR  
APR 10 1964 (100-100)

APR 10 1964 (100-100)