

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

---

**Egz. Nr 2**

**PROTOKÓŁ KONTROLI PROBLEMOWEJ**  
**URZĘDU GMINY**  
**W FILIPOWIE**

**REGON - 000 534 196**

**NIP - 844 115 58 94**

---

**Białystok, luty 2009 r.**

# PROTOKÓŁ

**z kontroli problemowej przeprowadzonej w Urzędzie Gminy w Filipowie.**

**NIP Urzędu Gminy - 844 115 58 94, Regon Urzędu Gminy - 000 534 196,**

**NIP GOPS - 844 191 67 78, Regon GOPS - 790 740 156.**

Wójtem jest Pan Sylwester Koncewicz.

Skarbnikiem jest Pani Katarzyna Rusanowska.

Kierownikiem GOPS jest Pani Krystyna Bednarek.

Kontrola została przeprowadzona w dniach 27.01.2009 r. i 02.02.2009 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 5 z dnia 20.01.2009 r. wydanego z upoważnienia Wojewody Podlaskiego przez Pana Andrzeja Kozłowski - 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 Bednarek – Kierownik Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej.

Pani Krystyna Bednarek jest upoważniona :

1. Upoważnieniem Nr 126/08 z dnia 07.08.2008 r. do prowadzenia postępowania w sprawach świadczeń z funduszu alimentacyjnego i do wydawania decyzji administracyjnych.
2. Upoważnieniem Nr 40/05 z dnia 31.08.2005 r. do prowadzenia postępowań wobec dłużników alimentacyjnych oraz postępowania w sprawie zaliczek alimentacyjnych i do wydawania decyzji.
3. Zarządzeniem Nr 98/04 Wójta Gminy Filipów z dnia 30.04.2004 r. do wydawania i podpisywania decyzji administracyjnych w sprawach z zakresu pomocy społecznej należących do właściwości gminy.
4. Upoważnieniem Nr 27/2004 z dnia 07.04.2004 r. do prowadzenia postępowań i wydawania decyzji administracyjnych w sprawach świadczeń rodzinnych.

Zadania z zakresu pomocy społecznej oraz świadczenia rodzinne realizowane są przez Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Filipowie - jednostkę organizacyjną utworzoną uchwałą Gminnej Rady Narodowej w Filipowie Nr VIII44//90 z dnia 27 lutego 1990 roku w sprawie powołania Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Filipowie.

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

### Ustalenia kontroli:

Decyzją Wojewody Podlaskiego z dnia 22 lutego 2008 r. w sprawie układu wykonawczego budżetu Wojewody na 2008 r. przyznano Gminie Filipów 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 1.881.000 zł,
- rozdz. 85213 § 2010 - Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej oraz niektóre świadczenia rodzinne - kwota 14.000 zł,
- rozdz. 85214 § 2010 - Zasiłki stałe - kwota 132.000 zł.
- rozdz. 85228 § 2010 - usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze - kwota 59.000 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 423.000 zł,
- rozdz. 85219 § 2030 - Ośrodki pomocy społecznej - kwota 82.000 zł,
- rozdz. 85295 § 2030 - Pozostała działalność (Program „Pomoc państwa w zakresie dożywiania”) - kwota 45.000 zł.

Rada Gminy w Filipów uchwałą Nr XII/71/08 z dnia 24 stycznia 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 1.881.000 zł,
- rozdz. 85213 § 2010 - Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej oraz niektóre świadczenia rodzinne - kwota 14.000 zł,
- rozdz. 85214 § 2010 - Zasiłki stałe i rozdz. 85214 § 2030 - Zasiłki okresowe oraz składki na ubezpieczenie emerytalne i rentowe - kwota 555.000 zł,
- rozdz. 85219 § 2030 - Ośrodki pomocy społecznej - kwota 82.000 zł, (w tym: 6.000 zł na dodatki dla pracowników socjalnych),
- rozdz. 85228 § 2010 - specjalistyczne usługi opiekuńcze - kwota 59.000 zł,
- rozdz. 85295 § 2030 - Pozostała działalność (Program „Pomoc państwa w zakresie dożywiania”) - kwota 99.000 zł.



Po zmianach plan w rozdziale 85212 § 2010 wyniósł 1.890.767 zł, ( w tym: 9.767 zł na wdrożenie ustawy z dnia 7 września 2007 r. o pomocy osobom uprawnionym do alimentów), w rozdziale 85214 – 532.600 zł, (w tym: 1.000 zł na wypłacenie zasiłków celowych poszkodowanym w wyniku huraganu), w rozdziale 85219 – 88.000 zł (w tym: 6.000 zł przeznaczone na dodatki dla pracowników socjalnych), w rozdziale 85228 - 64.000zł, w rozdziale 85295 – 88.900 zł.

Wykorzystanie dotacji udzielonych z budżetu państwa w okresie 01.01.-31.12. 2008 r. na finansowanie zadań zleconych i dofinansowanie zadań własnych Filipowa 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	- 1.890.767 zł, (w tym: 9.767 zł na wdrożenie ustawy z dnia 7 września 2007 r. o pomocy osobom uprawnionym do alimentów),
dotacja otrzymana	- 1.750.767,00 zł,
dotacja wykorzystana	- 1.750.294,12 zł,
blokada środków	- 139.000,00 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 1.750.767 zł, w tym 9.767 zł na wdrożenie ustawy z dnia 7 września 2007 r. o pomocy osobom uprawnionym do alimentów. Przyznana dotację wykorzystano w kwocie 1.750.294,12 zł, w tym: 9.767 zł na wdrożenie w/w ustawy.

Kwota 472,88 zł niewykorzystanej dotacji w rozdziale 85212 § 2010 zwrócona została na konto PUW w dniach 30.12.2008 r.( 13,88 zł) i 31.12.2008 r. (459 zł).

Otrzymaną w 2008 r. dotację wykorzystano na:

- wypłatę zasiłku rodzinnego	-	658.812,00	zł
- wypłatę świadczeń opiekuńczych	-	231.487,00	zł
- wypłatę dodatków do zasiłku rodzinnego	-	575.777,00	zł
- koszty zw. z wdrożeniem ustawy z dnia 7 września 2007 r.	-	9.767,00	zł
- wypłatę zaliczki alimentacyjnej	-	114.454,00	zł
- wypłatę świadczeń z funduszu alimentacyjnego	-	43.740,00	zł
- wypłatę jednorazowej zapomogi z tytułu urodzenia dziecka	-	58.000,00	zł
- koszty obsługi (3%) świadczeń rodzinnych i zal. aliment.	-	52.230,00	zł
- koszty ubezpieczenia społecznego	-	6.027,12	zł
<b>RAZEM:</b>	-	<b>1.750.294,12</b>	<b>zł</b>

*Handwritten signature in blue ink.*

W 2008 r. na pokrycie kosztów obsługi świadczeń rodzinnych wydatkowano ogółem 52.230,00 zł, co stanowi 3 % otrzymanej dotacji.

Wydatkowanie tej kwoty przedstawia poniższe zestawienie:

- § 4010 wynagrodzenie osobowe	-	24.300,00	zł
- § 4040 dodatkowe wynagrodzenie roczne	-	1.826,00	zł
- § 4110 składka na ubezpieczenie społeczne	-	4.196,00	zł
- § 4120 składki na Fundusz Pracy	-	640,00	zł
- § 4170 wynagrodzenia bezosobowe	-	1.849,00	zł
- § 4210 zakup materiałów i wyposażenia	-	4.628,00	zł
- § 4300 zakup usług pozostałych	-	9.306,00	zł
- § 4410 podróże służbowe krajowe	-	728,00	zł
- § 4440 odpisy na ZFŚS	-	907,00	zł
- § 4700 szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu sł. cywilnej	-	1.149,00	zł
- § 4750 zakup akcesoriów komp. w tym programów i licencji	-	2.701,00	zł

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

1. Fakt. Vat Nr 4420/I/2008 z 01.06.2008 r. wystawiona przez Centrum Edukacyjne OLIMP-CAFFE MATRIX Cezary Taraszkiewicz, Suwałki wartość 65 zł za abonament internetowy za m-c VI/2008 . Faktura opłacona przelewem; sprawdzona pod względem merytorycznym, formalnym i rachunkowym, zatwierdzona do wypłaty dz. 852, rozdz. 85212 § 4350 – kwota 32,50 i rozdz. 85219 § 4350 – kwota 32,50 zł;
2. Fakt. Vat Nr FV-00349/P0B03/PDOS/P/04/08 z 07.04.08 r. wystawiona przez Poczta Polska CP OR w Suwałkach na kwotę 359,30 za usługi pocztowe (zgodnie z umową Nr 7/HH/S/06) ; sprawdzona pod względem merytorycznym, formalnym i rachunkowym, zatwierdzona do wypłaty dz. 852, rozdz. 85212 § 4300 . Opłacona przelewem, zaksięgowana pod poz. 666.

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 Filipowa 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 9.767 zł.

Kwotę tę przeznaczono na :

- |  |             |
|--|-------------|
| 1. wynagrodzenie z tyt. umowy zlecenia, koszty szkoleń | - 1.767 zł, |
| 2. przygotowanie nowych stanowisk pracy                | - 4.100 zł  |
| 3. wyposażenie stanowiska pracy                        | - 3.400zł,  |
| 4. pozostałe wydatki bieżące                           | - 500 zł,   |



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.II.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 § 2010 o kwotę 9.767 zł na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminom ustawami. Powyższe zwiększenie dotacji celowej przeznaczone zostało na wdrożenie ustawy z dnia 7 września 2007 r. o pomocy osobom uprawnionym do alimentów (Dz.U. Nr 192, poz. 1378). Na konto Gminy Filipów wpłynęła dotacja w pełnej wysokości tj. 9.767 zł.

Do dnia 31.12.2008 r. wykorzystano kwotę 9.767 zł, co stanowi 100% otrzymanej dotacji.

Kontrolujący wyrywkowo zweryfikowali 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 1400326683 z dnia 18.09.2008 r. wystawiona przez Dell Sp. z o.o, Warszawa, na wartość 2.852,36 zł za zestaw komputerowy; sprawdzona pod względem merytorycznym, formalnym i rachunkowym; zatwierdzona do wypłaty z rozdz. 85212 § 4210; zapłacona przelewem, zaksięgowana pod poz. 02127.
2. Fakt. Vat Nr 610/2008 z dnia 24.09.2008 r. wystawiona przez BIUROLAND PUH Suwałki, na wartość 4.397,94 zł za meble ( biurko, półka do klawiatury, półka podokienna, szafy); sprawdzona pod względem merytorycznym, formalnym i rachunkowym; zatwierdzona do wypłaty z rozdz. 85212 § 4210; zapłacona przelewem, zaksięgowana pod poz. 02124.
3. Faktura nr 92/08 z dnia 26.09.2008 r. wystawiona „CHEMIX” Celina Konobrocka, Filipów, na wartość 771,28 zł za artykuły papiernicze.; sprawdzona pod względem merytorycznym, formalnym i rachunkowym; zatwierdzona do wypłaty z rozdz. 85212 § 4210; zapłacona gotówką.

W okresie 01.01.2008 r. - 31.12.2008 r. z pomocy w formie zasiłków rodzinnych skorzystało 420 osób, przyznano świadczenia w formie dodatków do zasiłków rodzinnych 321 osobom, świadczenia opiekuńcze przyznano 121 osobom, zaliczki alimentacyjne ( do 30.09.2008r.) wypłacono 39 uprawnionym, w okresie 01.10.2008 r. – 31.12.2008 r. z funduszu alimentacyjnego wypłacono świadczenia 38 uprawnionym, jednorazowy zasiłek z tytułu urodzenia dziecka przyznano na 58 nowonarodzonych dzieci.

Wnioski o ustalenie prawa do określonych świadczeń są składane do Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Filipowie. 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

  
Brew

  
SIC

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.E.S.** - Decyzja GOPS.8180/I/128/08 z 02.09.2008 r. przyznająca zasiłek rodzinny w wys. 64 zł w okresie 01.09.08 - 31.08.09 + jednorazowy dodatek z tytułu rozpoczęcia roku szkolnego w wys. 100 zł.

Wypłata przelewem na konto osobiste :

XI.2008 r. - 64 zł, przelew z 13.11.08, lista 101/2008,

XII.2008 r. - 64 zł, przelew z 12.12.08, lista 109/08.

**2.K.J.** - Decyzją GOPS. 8180/I/366/08/ z 29.12.2008 r. przyznano zasiłek rodzinny w wys. 160 zł okresie 01.12.2008 r. – 31.08.2009 r.+ jednorazowy dodatek z tyt. urodzenia dziecka w wys. 1.000zł + jednorazowy dodatek z tyt. rozpoczęcia roku szkolnego w wys. 100 zł, + dodatek z tytułu wychowania dziecka z rodzinie wielodzietnej w wys. 80 zł w okresie 01.12.2008 r. – 31.08.2009 r.

Decyzją GOPS.8180/I//257/07 z 25.09.2007 r. przyznano zasiłek rodzinny w wys. 112 zł.

Wypłata przelewem na konto bankowe :

IV.2008 r. - 112 zł, lista Nr 30/2008, przelew z 11.04.2008 r.

III.2008 r. - 112 zł, lista Nr 22/2008, przelew z 14.03.2008 r.

**3.D.W.** - 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/I/351/ZM/07 z 23.10.07 przyznano zasiłek rodzinny w wys. 48 zł w okresie 01.10.2007 r.-31.08.2008 r.+ jednorazowy dodatek z tytułu urodzenia dziecka w wys. 1.000 zł + dodatek z tytułu wychowywania dziecka w rodzinie wielodzietnej w wys. 80 zł w okresie 01.10.2007 r. – 31.08.2008 r.

Decyzja GOPS.8180/I/337/08 z 29.09.2008 r. przyznająca zasiłek rodzinny w wys. 240 zł w okresie 01.09.2008 r.-31.08.2009 r. + jednorazowy dodatek z tytułu rozpoczęcia roku szkolnego w wys. 200 zł + dodatek z tytułu wychowywania dziecka w rodzinie wielodzietnej w wys. 80 zł w okresie 01.09.2008 r. – 31.08.2009 r.

Wypłata przelewem na konto bankowe :

XI.2008 r. - 400 zł, lista Nr 99/2008, przelew z 13.11.2008 r.,

XI.2008r. - 400 zł, lista Nr 113/2008, przelew z 12.12.2008r.

**4. P.Cz** - Decyzja GOPS 8180/Z/I/34/07 z 05.10.2008 r. przyznająca zaliczkę alimentacyjną w wys. 230 zł w okresie 01.09.2008 r. – 31.08.2009 r.

*[Signature]*  
Bhu

*[Signature]*  
S/K



Decyzją GOPS.8180/ZA/07/ZAK z 17.04.08 uchylono w/w decyzję i zakończono wypłatę z dniem 01.04.2008 r. z uwagi na zawarcie związku małżeńskiego.

Wypłata w BS Filipów:

III.2008 r. - 230 zł, wypłata 14.0.2008 r., lista Nr 20/2008,

II.2008 r. - 230 zł, wypłata 14.02.2008 r., lista 11/2008,

**5.J.W.** - Decyzja GOPS.8180/ZA/I/08/07 z 07.09.2007 r. przyznająca zaliczkę alimentacyjną w wys. 350 zł w okresie 01.09.2007 r.- 31.08.2008 r. 2008 r.

Decyzją GOPS. 8180/ZA/08/ZM/07 z dnia 16.07.2008 r. przedłużono okres wypłaty zaliczki do 30.09.2008 r.

Wypłata w kasie BS Filipów:

III.2008 r. - 967 zł, w tym: 250 zł zaliczka alimentacyjna, wypłata 17.03.08 r., lista Nr 21/2008,

IV.2008 r. - 967 zł, w tym: 250 zł zaliczka alimentacyjna, wypłata 15.04.2008 r., lista Nr 29/2008

**6.K.K.** - Decyzja GOPS.8180/FA/28/08 z 02.10.2008 r. przyznająca świadczenie z funduszu alimentacyjnego w wys. 200 zł w okresie 01.10.08 - 30.09.09.

Wypłata przelewem na konto osobiste:

XI.2008 r. - 264zł, (w tym: 64 zasiłek rodzinny), przelew z 14.11.2008 r., lista Nr 102/2008 ,

XII.2008 r. - 264 zł, (w tym : 64 zł zasiłek rodzinny), przelew z 12.12.2008 r., lista Nr 109/2008.

## **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.	- 14.000,00 zł,
dotacja otrzymana	- 12.016,00 zł,
dotacja wykorzystana	- 12.015,99 zł.

W okresie 01.01.2008 r. – 31.12.2008 r. składka na ubezpieczenie zdrowotne była opłacana za średnio 43 osób pobierających niektóre świadczenia z pomocy społecznej w wysokości 12.015,99 zł (w tym: za 39 osób pobierających zasiłek stały na kwotę 10.995 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. 887 z późn. zm.).

Zwrot niewykorzystanej dotacji budżetowej w rozdz. 85213 § 2010 w kwocie 0,01 zł na konto PUW nastąpił w dniu 30.12.2008 r.

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

plan dotacji na 2008 r.	- 534.850,00 zł,(w tym: 1.000 zł na zasiłki celowe poszkodowanym w wyniku huraganu),
dotacja otrzymana	- 532.600,00 zł,

  
Bhe

  
S/C



dotacja wykorzystana	- 531.523,66 zł,
blokada środków	- 21.150,00 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 128.595,69 zł na wypłatę zasiłków stałych dla 43 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 402.927,97 zł na wypłatę zasiłków okresowych dla 187 osób spełniających warunki określone w cytowanej ustawie o pomocy społecznej.

W 2008 r. w Gminie Filipów nie udzielono pomocy w formie zasiłku celowego na złagodzenie szkód huraganu.

Niewykorzystana dotacja budżetowa w rozdz. 85214 w kwocie 1.076,34 zł ( w tym: w § 2010 – kwota 1.004,31 zł, w § 2030 – kwota 72,03 zł, ) zwrócona została na konto PUW w dniu 30.12.2008 r.

Zweryfikowano wypłatę losowo wybranych zasiłków:

**1. K.Ż.** - Decyzją GOPS.8122/ZS/XXIX/2/06 z 25.10.2006 r. przyznano świadczenie społeczne w formie:

- a) zasiłku stałego w wys. 444 zł od 17.10.2006 r. do 16.10.2008 r.,
- b) świadczenia zdrowotnego w w/w terminie,
- c) składki zdrowotnej na cza trwania świadczenia w wysokości określonej w ustawie o świadczeniach opieki zdrowotnej finansowanych ze środków publicznych.

Decyzją GOPS.8122/ZS/2/08 z 22.10.2008 r. przyznano świadczenie społeczne w formie:

- a) zasiłku stałego w wys. 444 zł od 17.10.2008 r.

Wypłata na konto bankowe:

IV.2008 r. – Lista Nr 31/2008; kwota 444 zł, przelew 16.04.2008 r.,

XI.2008 r. - Lista Nr 000108/2008; kwota 888 zł,( wyrównanie za X/08), przelew 17.11.2008 r.,

**2. H.K.** - Decyzją GOPS.8122/ZS/XXXI/2/07 z 01.10.2007 r. przyznano świadczenie społeczne w formie:

- a) zasiłku stałego w wys. 444 zł od 01.09.2007 r., bezterminowo,
- b) świadczenia zdrowotnego w w/w terminie,
- c) składki zdrowotnej na cza trwania świadczenia w wysokości określonej w ustawie o świadczeniach opieki zdrowotnej finansowanych ze środków publicznych.

Wypłata za pośrednictwem poczty:

IV.2008 r. – Lista Nr 29/2008: kwota 444 zł, wysłana 21.04.2008 r.,

XI.2008 r. – Lista Nr 106/2008: kwota 444 zł, wysłana 20.11.2008 r.,

XII.2008 r. - Lista Nr 121/2008: kwota 444 zł, wysłana 22.12.2008 r.,

**3. K.K.** - Decyzja GOPS.8122/ZS/XXXV/1/07 z 21.11.2007 r. przyznająca zasiłek stały w wysokości 219 zł w okresie 01.10.2007 r. - 30.11.2012 r.;

Wypłata za pośrednictwem poczty:

IV.2008 r. - kwota 219 zł, lista Nr 31/2008, wysłana 16.04.08 r.

*Bku*

*5/11*

XI.2008 r. - kwota 219 zł, lista Nr 108/08, wysłana 17.11.08 r.

**4. G. P.** - Decyzja GOPS.8123/124/08 z 15.02.2008 r. przyznając zasiłek okresowy z powodu bezrobocia w wys. 219,70 zł w okresie 01.01.08 r. - 31.04.08 r.,

Decyzja GOPS.8123-54/08 z 13.05.2008 r. przyznając zasiłek okresowy z powodu bezrobocia w wys. 474,50 zł w okresie 15.02.08 r. - 31.05.08 r.

Decyzja GOPS.8123-97/Z/176/08 z 03.09.2008 r. przyznając zasiłek okresowy z powodu bezrobocia w wys. 299 zł w okresie 22.08.08 r. - 31.12.08 r.

Wypłata w kasie BS Filipów:

IV.2008 r. - kwota 474,50 zł, lista Nr 34/2008, wypłata 21.04.08 r.

XI.2008 r. - kwota 299 zł, lista Nr 110/2008, wypłata 20.11.08 r.,

XII.2008 r. - kwota 299 zł, lista Nr 119/2008, wypłata 22.12.08 r.

**5. M.S.** Decyzja GOPS.8123/091/o/07 z 11.02.2008 r. przyznająca zasiłek okresowy w wys. 1.144,85 zł na okres 28.01.08 r. - 30.04.08 r.,

Decyzja GOPS.8123-123/Z/219/08 z 09.09.2008 r. przyznająca zasiłek okresowy w wys. 362,19 zł na okres 21.08.08 r. - 31.12.08 r.

Wypłata w kasie BS Filipów:

IV.2008 r. - kwota 1.144,85 zł, lista Nr 34/2008, wypłata 21.04.08 r.,

XI.2008 r. - kwota 362,19 zł, lista Nr 110/2008, wypłata 20.11.08 r.,

XII.2008 r. - kwota 362,19 zł, lista Nr 119/2008, wypłata 22.12.08 r.

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

plan dotacji na 2008 r. - 88.000 zł (w tym: 6.000 zł z przeznaczeniem na dodatki dla pracowników socjalnych),

dotacja otrzymana - 88.000 zł,

dotacja wykorzystana - 88.000 zł.

W Gminnym Ośrodku Pomocy Społecznej w Filipowie 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 GOPS.1120/7/06 z 17.05.2006 r. oraz pismo GOPS.1120/8/06 z 17.05.2006 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 82.000 zł wykorzystana została na wynagrodzenie wraz z pochodnymi, zaś 6.000 zł wydatkowano na dodatki dla pracowników socjalnych.

Ilość etatów finansowanych z dotacji budżetowej: 3,

Ilość etatów finansowanych przez samorząd : 0.

*Bhu*

*S/K*



Na utrzymanie GOPS w 2008 r. Urząd Gminy w Filipowie przeznaczył ze środków własnych kwotę 77.981 zł.

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

plan dotacji na 2008 r. - 64.000,00 zł

dotacja otrzymana - 64.000,00 zł,

dotacja wykorzystana - 64.000,00 zł.

W kontrolowanym okresie Gmina Filipów na specjalistyczne usługi opiekuńcze otrzymała dotację budżetową w wysokości 64.000 zł.

Gmina zatrudnia 3 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 11,61 zł, zgodnie z kalkulacją kosztu opracowaną przez Kierownika GOPS. W okresie 01.01.2008 r.- 31.12.2008 r. specjalistycznymi usługami opiekuńczymi na terenie gminy Filipów objęto 21 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 5220 godzin.

Otrzymana w rozdziale 85228 dotacja budżetowa w kwocie 64.000 zł wykorzystana została w 100%

Wykorzystanie otrzymanej dotacji na specjalistyczne usługi opiekuńcze w 2008 r. przedstawia się następująco:

§ 4010 – wynagrodzenia osobowe pracowników	54.908 zł,
§ 4040 – dodatkowe wynagrodzenie roczne	3.971 zł,
§ 4110 – składki na ubezpieczenia społeczne	1.400 zł,
§ 4120 - składki na Fundusz Pracy	1.306 zł,
§ 4440 – odpis na zfsś	2.415 zł.
<b>R a z e m:</b>	<b>64.000 zł.</b>

*[Signature]*

*[Signature]*

*[Signature]*

*[Signature]*  
*[Signature]*

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

plan dotacji na 2008 r.	- 88.900 zł,
dotacja otrzymana	- 88.900 zł.
dotacja wykorzystana	- 88.900 zł.

Dnia 29.02.2008 r. zawarte zostało Porozumienie Nr 23/08 pomiędzy Wojewodą Podlaskim a Wójtem Filipowa w sprawie dofinansowania zadania własnego gminy w ramach programu wieloletniego „Pomoc państwa w zakresie dożywiania” na kwotę 88.900 zł. Gmina zobowiązała się przeznaczyć środki własne w wysokości 30.000 zł, co stanowi 25,23% kosztów realizacji zadania.

W okresie 01.01.2008 r.- 31.12.2008 r. na realizację zadań w rozdziale 85295 § 2030 gmina Filipów otrzymała dotację z budżetu państwa w kwocie 89.900. zł.

Na realizację Programu wieloletniego „Pomoc państwa w zakresie dożywiania” w kontrolowanym okresie wydatkowano 118.900 zł w tym: ze środków własnych 30.000 zł.

W ramach Programu 2008 r. wydano 30909 posiłków na ogólną wartość 93.186,65 zł; średni koszt jednego posiłku wyniósł 3 zł.

Pomocą w formie dożywiania objęto ogółem 326 dzieci, w tym 192 uczniów z Zespołu Szkół w Filipowie, 16 uczniów ze Szkoły Podstawowej w Garbasie oraz 118 uczniów uczących się poza terenem Filipowa (w Olecku, Gołdapi i Suwałkach).

W Szkole Podstawowej w Garbasie wydawane są gorące posiłki przez Bar „PYZA” w Filipowie, na podstawie zawartej umowy pomiędzy Urzędem Gminy w Filipowie a Barem „PYZA” w Filipowie.

Po wydaniu przez GOPS decyzji przyznającej posiłki Placówce zajmujące się wydawaniem posiłków otrzymywały wykaz dzieci z adnotacją za jaki okres mają korzystać z posiłków.

Zleceńodawca, czyli Urząd Gminy w Filipowie przekazywał należność na konto zleceniobiorców, po otrzymaniu faktury przelewem bankowym.

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

1. Rachunek Nr 59/2008 z 24.06.2008 r. wystawiony przez Specjalny Ośrodek Szkolno-Wychowawczy Nr 2 w Suwałkach, na wartość 128, zł za wydane w miesiącu czerwcu 2008 r. obiady (imienna lista korzystających z posiłku stanowi załącznik do rachunku); sprawdzony pod względem merytorycznym, formalnym i rachunkowym; zatwierdzony do wypłaty z dotacji budżetowej dz. 852, rozdz. 85295 § 3110. Opłacony przelewem, zaksięgowany pod poz. 01404.

*Skus*

*Bhe*

*Sm*



2. Rachunek Nr 34/2008 z 16.06.2008 r. wystawiony przez Specjalny środek Szkolno-Wychowawczy w Gołdapi na wartość 300 zł za przygotowywanie posiłków w miesiącu czerwcu 2008 r. (imienna lista korzystających z obiadów stanowi załącznik do rachunku); sprawdzony pod względem merytorycznym, formalnym i rachunkowym; zatwierdzony do wypłaty z dotacji budżetowej dz. 852, rozdz. 85295 § 3110; opłacony przelewem, zaksięgowany pod poz. 01384.

3. Faktura Nr 9/2008 z 25.11.2008 r. wystawiona przez Zespół Szkół w Filipowie na wartość 8.598 zł za dożywianie uczniów w miesiącu listopadzie 2008 r. (lista korzystających z posiłku stanowi załącznik do faktury); 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>	1.881.000	1.750.767	1.750.294,12	13,88 459,00	30.12.08 31.12.09
<b>85213</b>	14.000	12.016	12.015,99	0,01	30.12.08
<b>85214</b>	534.850	532.600	531.523,66	1.076,34	30.12.08
<b>85219</b>	88.000	88.000	88.000,00	-	-
<b>85228</b>	64.000	64.000	64.000,00	-	-
<b>85295</b>	88.900	88.900	88.900,00	-	-

Na tym protokół zakończono.

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

Wyniki kontroli omówione zostały z Panem Sylwestrem Koncewiczem - Wójtem Filipowa.

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),

*[Signature]*  
Bhe

*[Signature]*  
Ske

- 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 Filipowie pod nr 1/2009.

**Kontrolowany:**

10.03.09  
**WÓJTA**  
*Sylwester Koncewicz*  
 (data i podpis Wójta)

**Kontrolujący:**

*Samuela Skrz*  
*Elżbieta Bogalec*  
*Piotr Stabinski*

(data i podpis Skarbnika )

10.03.09  
**SKARBNIK GMINY**  
*Katarzyna Rusałowska*

(data i podpis Kierownika GOPS)

10.03.09  
**KIEROWNIK**  
 GOPS w Filipowie  
*Krystyna Bednarek*