

Podlaski Urząd Wojewódzki w Białymstoku

Egz. Nr 2....

**Protokół kontroli
Starostwa Powiatowego
w Bielsku Podlaskim**

REGON 050667449
NIP 543-18-24-027

Białystok, luty 2009 r.

**Protokół kontroli problemowej
przeprowadzonej w Starostwie Powiatowym w Bielsku Podlaskim,
NIP 543-18-24-027, REGON 050667449**

Starostą Powiatu Bielsk Podlaski jest Pan Jerzy Snarski.

Kontrolę przeprowadziły w dniu 18.02.2009 r. Teresa Polecka – Gryczan – radca generalny w Wydziale Polityki Społecznej Podlaskiego Urzędu Wojewódzkiego w Białymstoku, nr legitymacji służbowej 8 i Sylwia Duda – st. inspektor, nr legitymacji służbowej 38 na podstawie upoważnienia Nr 13 z dnia 06.02.2009 r. wydanego z upoważnienia Wojewody Podlaskiego przez Pana Andrzeja Kozłowskiego Dyrektora Wydziału Polityki Społecznej.

W trakcie kontroli informacji udzielały:

1. Pani Bożena Teresa Zwolińska – Skarbnik Powiatu,
2. Pani Urszula Kitlas – Bańkowska – Dyrektor PCPR,
3. Pani Walentyna Tokajuk – Dyrektor Domu Pomocy Społecznej im. Jana Pawła II w Brańsku,
4. Pani Antonina Ciesielska – Księgowa PCPR.

Kontrolujący wpisali się do książki kontroli pod poz. 2.

Temat kontroli:

Prawidłowość wykorzystania dotacji udzielonych z budżetu państwa w 2008 roku na finansowanie zadań zleconych z zakresu administracji rządowej i dofinansowanie zadań własnych powiatu z zakresu pomocy społecznej, ochrony zdrowia, pozostałych zadań w zakresie polityki społecznej pod względem zgodności z przeznaczeniem oraz wysokością. Kontrolę przeprowadzono w oparciu o dokumentację zgromadzoną w Starostwie Powiatowym, Powiatowym Centrum Pomocy Rodzinie, Domu Pomocy Społecznej.

Ustalenia kontroli

W trakcie kontroli zbadano wykorzystanie dotacji celowej przekazanej z budżetu państwa 2008 roku przeznaczonej na:

1. finansowanie składki na ubezpieczenie zdrowotne oraz świadczenia dla osób nieobjętych obowiązkiem ubezpieczenia zdrowotnego (rozdz. 85156 § 2110) – kwota 554.000,00 zł.
2. dofinansowanie działalności bieżącej domu pomocy społecznej (rozdz. 85202 § 2130) – kwota 782.236,00 zł.
3. finansowanie powiatowego zespołu ds. orzekania o niepełnosprawności (rozdz. 85321 § 2110) – kwota 69.000,00 zł.

Pismem PUW FB.II.MD.3010-15/07 z dnia 22.10.2007 r. Starosta Powiatu Bielskiego został poinformowany o kwotach dotacji celowych związanych z realizacją zadań zleconych powiatowi ujętych w projekcie ustawy budżetowej na 2008 r. w dz.851, rozdz. 85156 § 2110 (składki na ubezpieczenie społeczne) - 435.000,00 zł opłacane za osoby bezrobotne nie pobierające zasiłku, w dz. 853, rozdz. 85321 § 2110 (zespoły ds. orzekania o niepełnosprawności) - 69.000,00 zł oraz kwotach dotacji celowych na realizację bieżących zadań własnych powiatu w dz. 852, rozdz. 85202 § 2130 (domy pomocy społecznej) - 1.379.000,00 zł.



Uchwałą Nr XIV/102/07 Rady Powiatu w Bielsku Podlaskim z dnia 28 grudnia 2007 r. w sprawie uchwalenia budżetu powiatu bielskiego na rok 2008 ustalono plan dochodów i wydatków związanych z realizacją w/w zadań w powyższych kwotach.

Pismem PUW FB.II.MD.3011-20/08 z dnia 25.02.2008 r. w związku z decyzją Wojewody Podlaskiego z dnia 22 lutego 2008 r. Starosta Powiatu Bielskiego został powiadomiony o kwotach dotacji celowych na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej zlecone ustawami realizowane przez powiat w dz. 851, rozdz. 85156 § 2110 (składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby bezrobotne nie pobierające zasiłku) - 550.000,00 zł, w dz. 85321 § 2110 (zespoły ds. orzekania o niepełnosprawności) - 69.000,00 zł oraz dotacjach na realizację bieżących zadań własnych powiatu w dz. 852, rozdz. 85202 § 2130 (domy pomocy społecznej) - 1.360.000,00 zł. Uchwałą Nr 49/171/08 Zarządu Powiatu w Bielsku Podlaskim z dnia 13 marca 2008 r. w sprawie zmian w planie dochodów i wydatków budżetu Powiatu Bielskiego na 2008 rok dokonano zmniejszenia planu dochodów i wydatków w dz. 852, rozdz. 85202 § 2130 o kwotę 19.000,00 zł. Uchwałą Nr 54/209/08 Zarządu Powiatu w Bielsku Podlaskim z dnia 21 kwietnia 2008 r. w sprawie zmian w planie dochodów i wydatków budżetu Powiatu Bielskiego na 2008 rok dokonano zwiększenia planu dochodów i wydatków w dz. 851, rozdz. 85156 § 2110 o kwotę 115.000,00 zł.

Pismem PUW FB.II.MC.3011-325/08 z dnia 26.09.2008 r. na podstawie decyzji Ministra Finansów z dnia 19 września 2008 r. Nr FS6-4135/46/SYL/2008 w sprawie zmian w budżecie państwa na rok 2008 oraz decyzji Wojewody Podlaskiego z dnia 26 września 2008 r. Starosta Bielski został powiadomiony o zwiększeniu dotacji celowej na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami realizowane przez powiat na 2008 r. w dz. 851 – Ochrona zdrowia, rozdz. 85156 § 2110 o kwotę 65.000,00 zł z przeznaczeniem na sfinansowanie skutków zmiany podstawy wymiaru składki na ubezpieczenie zdrowotne za bezrobotnych bez prawa do zasiłku. Uchwałą Nr 73/258/08 Zarządu Powiatu w Bielsku Podlaskim z dnia 23 października 2008 r. w sprawie zmian w planie dochodów i wydatków budżetu Powiatu Bielskiego na 2008 rok dokonano zwiększenia planu dochodów i wydatków w dz. 851, rozdz. 85156 § 2110 o kwotę 65.000,00 zł.

Pismem PUW FB.II.MC.3011-413/08 z dnia 03.11.2008 r. na podstawie decyzji Ministra Finansów z dnia 15 października 2008 r. Nr FS10/4135/856/20/WWP/08/6204 w sprawie zmian w budżecie państwa na rok 2008 oraz decyzji Wojewody Podlaskiego z dnia 31 października 2008 r. Starosta Bielski został powiadomiony o zwiększeniu dotacji celowej na realizację bieżących zadań własnych powiatu na 2008 r. w dz. 852 – Pomoc społeczna, rozdz. 85202 § 2130 o kwotę 120.000,00 zł z przeznaczeniem na dofinansowanie bieżącej działalności ponadgminnych domów pomocy społecznej – DPS w Brańsku. Uchwałą Nr 75/264/08 Zarządu Powiatu w Bielsku Podlaskim z dnia 14 listopada 2008 r. w sprawie zmian w planie dochodów i wydatków budżetu Powiatu Bielskiego na 2008 r. dokonano zwiększenia planu dochodów i wydatków w dz. 852, rozdz. 85202 § 2130 o kwotę 120.000,00 zł.

Pismem PUW FB.II.MC.3011-523/08 z dnia 10.12.2008 r. w związku z decyzją Wojewody Podlaskiego z dnia 8 grudnia 2008 r. Starosta Bielski został poinformowany o zablokowaniu dotacji celowej na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami realizowane przez powiat na 2008 r. w dz. 851, rozdz. 85156 § 2110 w kwocie 61.000,00 zł z przeznaczeniem na opłacenie składek na ubezpieczenie zdrowotne oraz za osoby bezrobotne, za które opłacane są składki. Blokowania dotacji celowych dokonano na wniosek Wydziału Polityki Społecznej Podlaskiego Urzędu Wojewódzkiego z dnia 4 grudnia 2008 r. Nr PS IV MP 3051-23/08.

Pismem PUW FB.II.MC.3011-545/08 z dnia 18.12.2008 r. w związku z decyzją Wojewody Podlaskiego z dnia 18 grudnia 2008 r. Starosta Bielski został poinformowany o zablokowaniu dotacji celowej na realizację bieżących zadań własnych powiatu na 2008 r. w dz. 852, rozdz. 85202 § 2130 w kwocie 5.000,00 zł z przeznaczeniem na dofinansowanie bieżącej



działalności domów pomocy społecznej. Blokowania dotacji dokonano na wniosek Wydziału Polityki Społecznej Podlaskiego Urzędu Wojewódzkiego w Białymstoku z dnia 16 grudnia 2008 r. Nr PS.IV.LP.3051-23/08.

Rozdz. 85156 § 2110 - składki na ubezpieczenie zdrowotne oraz świadczenia dla osób nieobjętych obowiązkiem ubezpieczenia zdrowotnego.

Plan dotacji na 2008 rok w w/w rozdziale ustalony został w wysokości 615.000,00 zł na składki opłacane za osoby bezrobotne nie pobierające zasiłku. Do dnia 31.12.2008 r. przekazano dotację celową w kwocie 554.000,00 zł. Wydatkowano kwotę 554.000,00 zł na opłacenie składki zdrowotnej za 11.352 osoby bezrobotne nie pobierające zasiłku.

Przekazywanie składek do Powiatowego Urzędu Pracy w Bielsku Podlaskim przedstawia poniższe zestawienie:

Dotacja otrzymana z PUW w zł		Kwota przekazana do PUP w Bielsku Podlaskim w zł		
data	kwota	data	kwota	ilość osób
		15.01.2008	200,00	4
07.02.2008	50.000,00	14.02.2008	51.500,00	1128
07.03.2008	56.700,00	13.03.2008	55.000,00	1139
07.04.2008	56.000,00	14.04.2008	56.000,00	1155
09.05.2008	56.000,00	14.05.2008	56.000,00	1155
06.06.2008	50.000,00	12.06.2008	50.000,00	1031
09.07.2008	48.500,00	14.07.2008	48.500,00	976
07.08.2008	40.000,00	13.08.2008	40.000,00	805
04.09.2008	35.000,00	12.09.2008	35.000,00	704
09.10.2008	40.000,00	13.10.2008	13.000,00	261
		21.10.2008	27.000,00	543
12.11.2008	40.000,00	13.11.2008	40.000,00	805
05.12.2008	41.000,00	09.12.2008	41.000,00	825
16.12.2008	40.800,00	18.12.2008	40.800,00	821
Razem	554.000,00		554.000,00	

Zasilenia były przekazywane zgodnie z pisemnym, miesięcznym zapotrzebowaniem PUP w Bielsku Podlaskim.

Rozdz. 85202 § 2130 – domy pomocy społecznej.

Plan dotacji na rok 2008 został ustalony w wysokości 1.480.000,00 zł. Do dnia 31.12.2008 r. przekazano dotację celową w kwocie 1.473.155,00 zł. Wydatkowano z dotacji kwotę 1.473.155,00 zł.

W celu ustalenia średniego miesięcznego kosztu utrzymania mieszkańca w dps na 2008 rok, zgodnie z art. 6 pkt 15 ustawy z dnia 12.03.2004 r. o pomocy społecznej (Dz.U. Nr 64, poz. 593 z późn. zm.) przyjęto średni miesięczny koszt utrzymania jednego mieszkańca w 2007 roku w oparciu o roczną kwotę kosztów działalności dps wynikającą z utrzymania mieszkańców w 2007 roku, bez kosztów inwestycyjnych oraz wydatków bieżących na remonty i zakupy związane z realizacją programu naprawczego. Za 2007 rok kalkulacja kosztów przedstawia się następująco:

- zużycie materiałów i energii (tj. zakup żywności, opału, środków czystości, materiałów do remontów, doposażenie pokoi mieszkalnych, zakup odzieży i obuwia mieszkańcom, zakup pościeli, bielizny, paliwa do samochodu i agregatu, odzieży roboczej, materiałów biurowych - 540.474,35 zł
- usługi obce (tj. konserwacje i naprawy maszyn i urządzeń, remonty bieżące pomieszczeń, telefony, usługi pocztowe - 50.782,77 zł



- podatki i opłaty lokalne, ubezpieczenie mienia	- 14.997,46 zł
- wynagrodzenia pracownicze	- 1.563.709,01 zł
- ubezpieczenia społeczne (składki na ZUS i FP)	- 379.021,46 zł
- amortyzacja	- 213.995,02 zł

Koszty działalności ogółem za 2007 r. – 2.762.980,07 zł

Rzeczywista liczba mieszkańców za 2007 r. (średnia miesięczna) – 114,95.

Miesięczny koszt utrzymania jednego mieszkańca w 2007 r.:

$2.762.980,07 : 114,95 : 12 \text{ m-cy} = 2.003,03 \text{ zł}$

Miesięczny koszt utrzymania jednego mieszkańca dps na rok 2008 obliczono na 2049,10 zł:

$2.003,03 \text{ zł} \times 102,3 \% \text{ (prognozowany średnioroczny wskaźnik cen towarów i usług konsumpcyjnych na 2008 r. zgodnie z art. 24 ustawy budżetowej z dnia 23.01.2008 r. Dz.U. Nr 19, poz. 117)} = 2.049,10 \text{ zł}$

Zarządzeniem Nr 02/08 Starosty Bielskiego z dnia 24 stycznia 2008 r. w sprawie ustalenia średniego miesięcznego kosztu utrzymania mieszkańca Domu Pomocy Społecznej im. Jana Pawła II w Brańsku w 2008 r. (publikacja w Dzienniku Urzędowym Województwa Podlaskiego Nr 25 z 30 stycznia 2008 r. pod poz. 274) ogłoszony został średni miesięczny koszt utrzymania w dps.

Źródła finansowania wydatków Domu Pomocy Społecznej w Brańsku w 2008 roku:

- otrzymana dotacja wyniosła	- 1.473.155,00 zł
- inne dochody jednostki	- 1.285,00 zł
- dochody z tytułu odpłatności mieszkańców za pobyt	- 1.297.380,53 zł

z tego:

- mieszkańcy dotowani	- 403.071,33 zł
- mieszkańcy na nowych zasadach	- 894.309,20 zł

Ogółem źródła finansowania wydatków w 2008 r. – 2.771.820,53 zł.

Otrzymana w 2008 r. dotacja z PUW w kwocie 1.473.155,00 zł została wydatkowana na:

§ 4010 – wynagrodzenia osobowe pracowników - 1.473.155,00 zł

(średnioroczna liczba zatrudnionych wyniosła 77,83 osoby; średnia płaca miesięczna brutto za 2008 r. – 1.718,07 zł)

Ogółem poniesione wydatki związane z funkcjonowaniem Domu Pomocy Społecznej w Brańsku w 2008 roku wyniosły 2.771.821,00 zł, w tym z dotacji celowej 1.473.155,00 zł.

Liczba mieszkańców dotowanych w 2008 r. (przeciętna z 12 miesięcy) wyniosła 77,58.

Dotacja na 1 mieszkańca dotowanego wyniosła 1.582,40 zł.

Rozdz. 85321 § 2110 – zespoły ds. orzekania o niepełnosprawności.

Plan dotacji na rok 2008 został ustalony na 69.000,00 zł. Do dnia 31.12.2008 r. przekazano do Starostwa środki w kwocie 69.000,00 zł i wydatkowano z dotacji kwotę 69.000,00 zł.

Otrzymana dotacja została wydatkowana na:

§ 4010 – wynagrodzenia osobowe	- 43.172,00 zł
§ 4040 – dodatkowe wynagrodzenie roczne	- 2.010,00 zł
§ 4110 – składki ZUS	- 8.508,00 zł
§ 4120 – Fundusz Pracy	- 1.080,00 zł
§ 4170 – wynagrodzenia bezosobowe	- 8.000,00 zł
§ 4210 – zakup materiałów i wyposażenia	- 800,00 zł
§ 4300 – zakup pozostałych usług	- 2.930,00 zł
§ 4370 – zakup usług telefonii stacjonarnej	- 900,00 zł
§ 4440 – odpis na ZFŚS	- 1.350,00 zł
§ 4750 – zakup akcesoriów komputer.	- 250,00 zł
Razem	- 69.000,00 zł.

Rozliczenie dotacji celowych przekazanych w I półroczu 2008 r.

Rozdział	Plan na 2008 r. w zł	Dotacja otrzymana w zł	Dotacja wykorzystana w zł
85156 § 2110	615.000,00	554.000,00	554.000,00
85202 § 2130	1.480.000,00	1.473.155,00	1.473.155,00
85321 § 2110	69.000,00	69.000,00	69.000,00

Protokół został sporządzony w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach, z których jeden przekazano Staroście Powiatu Bielsk Podlaski.

Kontrolujący poinformowali Starostę o przysługującym mu, na podstawie Zarządzenia Wojewody Podlaskiego z dnia 11 maja 2005 r. (ze zm.) w sprawie szczegółowych zasad wykonywania kontroli przez PUW w Białymstoku, prawie:

- zgłoszenia przed podpisaniem protokołu kontroli, w terminie 7 dni od daty jego otrzymania, ustnych lub pisemnych udokumentowanych zastrzeżeń co do ustaleń zawartych w protokole (§ 20, ust. 2, pkt 7 Zarządzenia);
- odmowy podpisania protokołu kontroli z jednoczesnym obowiązkiem złożenia pisemnych wyjaśnień na okoliczność przyczyny odmowy (§ 22. ust. 2 Zarządzenia);
- zgłoszenia zarządzającemu kontrolę w ciągu 7 dni od dnia podpisania protokołu pisemnych wyjaśnień co do zawartych w protokole ustaleń (§23 Zarządzenia).

Kontrolowany:


dr inż. Sławomir Jerzy Snarski
STAROSTWO POWIATOWE
w Bielsku Podlaskim

Kontrolujący:


Dude

Białystok, dnia 19 marca 2009 r.