

Egz. nr 1

**PROTOKÓŁ KONTROLI
URZĘDU GMINY
W KOŁAKACH KOŚCIELNYCH**

**NIP 723 – 11 – 20 - 417
REGON 000534210**

Białystok, czerwiec 2009 rok



PROTOKÓŁ

**z kontroli koordynowanej przeprowadzonej w Urzędzie Gminy w Kołakach Kościelnych
ul. Kościelna 11, 18 – 315 Kołaki Kościelne, powiat zambrowski, województwo podlaskie**

NIP 723 – 11 – 20 – 417, REGON 000534210

Kierownikiem Urzędu Gminy Kołaki Kościelne jest Wójt Gminy Kołaki Kościelne Pani Barbara Wasiulewska, wybrana w dniu 12 listopada 2006 roku; obowiązki wójta objęła z chwilą złożenia ślubowania na sesji Rady Gminy Kołaki Kościelne w dniu 6 grudnia 2006 roku.

Skarbnikiem Urzędu Gminy Kołaki Kościelne jest Pani Helena Chmielewska powołana na to stanowisko w dniu 08 lipca 1990 roku (uchwała nr 11/III Rady Gminy w Kołakach Kościelnych z dnia 8 lipca 1990 roku).

Kontrolę w dniu 4 czerwca 2009 roku przeprowadził zespół kontrolny w składzie:

- Sylwia Duda - przewodniczący zespołu kontrolnego - starszy inspektor (nr legitymacji służbowej 38) na podstawie pisemnego upoważnienia do kontroli nr 125 znak: PS.IV.0939/125/09 z dnia 04.05.2009 roku wydanego z upoważnienia Wojewody Podlaskiego przez Dyrektora Wydziału Polityki Społecznej Podlaskiego Urzędu Wojewódzkiego w Białymstoku Pana Andrzeja Kozłowskiego,
- Anna Panfiluk – starszy inspektor (nr legitymacji służbowej 78) na podstawie pisemnego upoważnienia do kontroli nr 189 znak: PS.VI.AP.0939/189/09 z dnia 29.05.2009 roku wydanego z upoważnienia Wojewody Podlaskiego przez Dyrektora Wydziału Polityki Społecznej Podlaskiego Urzędu Wojewódzkiego w Białymstoku Pana Andrzeja Kozłowskiego,
- Marek Kiryluk – inspektor (nr legitymacji służbowej 79) na podstawie pisemnego upoważnienia do kontroli nr 188 znak: PS.VI.MK.0939/188/09 z dnia 29.05.2009 roku wydanego z upoważnienia Wojewody Podlaskiego przez Dyrektora Wydziału Polityki Społecznej Podlaskiego Urzędu Wojewódzkiego w Białymstoku Pana Andrzeja Kozłowskiego.

Przedmiot kontroli i okres objęty kontrolą:

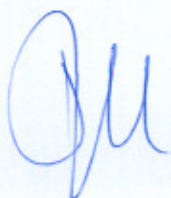
Tematem kontroli była prawidłowość wykorzystania dotacji udzielonych z budżetu państwa w 2008 roku na finansowanie zadań z zakresu administracji rządowej zleconych ustawami oraz własnych zadań gminy z zakresu pomocy społecznej, świadczeń rodzinnych, zaliczki alimentacyjnej, świadczeń z funduszu alimentacyjnego pod względem zgodności z przeznaczeniem i wysokością.

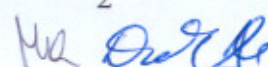
Przedmiotowy zakres kontroli obejmował:

- wysokość wykorzystanej dotacji celowej w 2008 roku przez Urząd Gminy Kołaki Kościelne,
- prawidłowość wykorzystania otrzymanej dotacji celowej pod względem zgodności z przeznaczeniem i wysokością.

W trakcie kontroli informacji udzielali:

- Pani Helena Chmielewska – Skarbnik Urzędu Gminy w Kołakach Kościelnych,



2


- Pani Dorota Bogdańska – Kierownik Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Kołakach Kościelnych.

Pani Dorota Bogdańska jest upoważniona:

1. Zarządzeniem nr 106/05 Wójta Gminy Kołaki Kościelne z dnia 28 kwietnia 2005 roku w sprawie upoważnienia kierownika Ośrodka Pomocy Społecznej do realizacji zadań w zakresie świadczeń rodzinnych do prowadzenia postępowania w sprawach o świadczenia rodzinne i wydawania w tych sprawach decyzji administracyjnych.
2. Upoważnieniem z dnia 05 września 2005 roku wydanym przez Wójta Gminy Kołaki Kościelne dotyczącego prowadzenia postępowania wobec dłużników alimentacyjnych oraz postępowania w sprawach zaliczek alimentacyjnych, a także do wydawania decyzji administracyjnych w tych sprawach.
3. Zarządzeniem nr 43/08 Wójta Gminy Kołaki Kościelne z dnia 04 lutego 2008 roku w sprawie zatrudnienia Kierownika Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Kołakach Kościelnych oraz upoważnienia do wydawania decyzji administracyjnych i prowadzenia postępowania wobec dłużników alimentacyjnych.

Pani Agata Kulesza – Cygan – pracownik Urzędu Gminy w Kołakach Kościelnych jest upoważniona:

1. Zarządzeniem nr 68/08 Wójta Gminy Kołaki Kościelne z dnia 01 października 2008 roku w sprawie upoważnienia pracownika urzędu do prowadzenia postępowania w sprawach świadczeń z funduszu alimentacyjnego, a także do wydawania w tych sprawach decyzji.
2. Zarządzeniem nr 69/08 Wójta Gminy Kołaki Kościelne z dnia 01 października 2008 roku w sprawie upoważnienia pracownika urzędu do przeprowadzania wywiadu alimentacyjnego oraz odbierania oświadczenia majątkowego.

Zadania z zakresu pomocy społecznej oraz świadczenia rodzinne, zaliczka alimentacyjna, realizowane są przez Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Kołakach Kościelnych, a świadczenia z funduszu alimentacyjnego przez Urząd Gminy w Kołakach Kościelnych.

W trakcie kontroli ustalono, co następuje:

Decyzją Wojewody Podlaskiego z dnia 22 października 2007 roku (pismo znak: FB.II.MD.3010-15/07) przyznano Gminie Kołaki Kościelne kwoty dotacji celowych z budżetu państwa oraz kwoty dochodów związanych z realizacją zadań zleconych ujętych w projekcie ustawy budżetowej na 2008 rok.

1. Dotacje celowe na realizację zadań 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 706.000,00 zł,
- rozdz. 85213 § 2010 – składki na ubezpieczenia zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej oraz niektóre świadczenia rodzinne – kwota 4.000,00 zł,
- rozdz. 85214 § 2010 – zasiłki stałe – kwota 28.000,00 zł.

2. Dotacje celowe na realizację własnych zadań gminy w dz. 852 – Pomoc Społeczna przedstawiały się następująco:

- rozdz. 85214 § 2030 – zasiłki okresowe – kwota 88.000,00 zł
- rozdz. 85219 § 2030 – ośrodki pomocy społecznej – kwota 41.000,00 zł
- rozdz. 85295 § 2030 – pozostała działalność (Program „Pomoc państwa w zakresie dożywiania”) – kwota 32.000,00 zł.

Budżet na 2008 rok został przyjęty uchwałą nr X/57/07 Rady Gminy Kołaki Kościelne z dnia 28 grudnia 2007 roku.

Po zmianach plan dotacji w wyżej wymienionych rozdziałach przedstawiał się następująco:

- rozdz. 85212 § 2010 - kwota 706.000,00 zł + 13.300,00 zł na wdrożenie ustawy z dnia 7 września 2007 roku o pomocy osobom uprawnionym do alimentów,
- rozdz. 85213 § 2010 – kwota 3.000,00 zł
- rozdz. 85214 § 2010 - kwota 33.422,00 zł w tym 23.400,00 zł – zasiłki stałe i 10.022,00 zł na finansowanie świadczeń z pomocy społecznej w formie zasiłków celowych na pokrycie wydatków osobom i rodzinom poszkodowanym w wyniku huraganu,
- rozdz. 85214 § 2030 – kwota 88.000,00 zł
- rozdz. 85219 § 2030 – kwota 44.000,00 zł w tym 3.000,00 zł przeznaczone na dodatki dla pracowników socjalnych,
- rozdz. 85295 § 2030 – kwota 62.000,00 zł.

Wykorzystanie dotacji udzielonych z budżetu państwa w 2008 roku na finansowanie zadań zleconych i dofinansowanie zadań własnych gminy w poszczególnych rozdziałach w okresie od 01.01.2008 roku do 31.12.2008 roku przedstawia się następująco:

Rozdział 85212 – świadczenia rodzinne, zaliczka alimentacyjna, świadczenia z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenie emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego.

Plan dotacji – 719.300,00 zł

Dotacja otrzymana – 634.300,00 zł

Dotacja wykorzystana – 633.211,85 zł

Dotacja niewykorzystana - 1.088,15 zł

Planowana wysokość dotacji w rozdziale 85212 § 2010 przyznana na 2008 rok przez Wojewodę Podlaskiego pismem FB.II.MD.3010-15/07 z dnia 22 października 2007 roku wynosiła 706.000,00 zł i w tej wysokości została wprowadzona do budżetu uchwałą budżetową nr X/57/07 Rady Gminy Kołaki Kościelne z dnia 28 grudnia 2008 roku. Plan uległ zwiększeniu w związku z decyzją Wojewody Podlaskiego (pismo, znak: FB.II.MC.3011-221/08 z dnia 07.08.2008 r.) o kwotę 13.300,00 zł na wdrożenie w okresie lipiec – wrzesień 2008 roku ustawy z dnia 7 września 2007 roku

o pomocy osobom uprawnionym do alimentów (DZ. U. Nr 192, poz. 1378). Zarządzeniem nr 64/08 Wójta Gminy Kołaki Kościelne z dnia 17 września 2008 roku dokonano zmian w w/w rozdziale.

Do 31 grudnia 2008 roku przekazano dotację celową w kwocie 634.300,00 zł, w tym 13.300,00 zł na wdrożenie w/w ustawy, z czego wydatkowano 633.211.85 zł, w tym na:

| | | |
|---|--------------------------------|----------------------|
| - zasiłki rodzinne wraz z dodatkami – | 162 rodziny, 6.878 świadczeń – | 494.969,50 zł |
| (dokonano zwrotu nienależnie pobranych świadczeń | | |
| wraz z odsetkami na kwotę 404,52 zł) | | - 404,52 zł |
| | = | 494.564,98 zł |
| - zasiłki pielęgnacyjne - | 339 świadczeń – | 51.867,00 zł |
| (dokonano zwrotu nienależnie pobranych świadczeń | | |
| wraz z odsetkami na kwotę 153,67zł) | | - 153,67 zł |
| | = | 51.713,33 zł |
| - świadczenia pielęgnacyjne - | 43 świadczenia – | 18.060,00 zł |
| - jednorazowa zapomoga z tyt. urodzenia dziecka - | 25 świadczeń – | 25.000,00 zł |
| - zaliczka alimentacyjna za okres I-IX/08 - | 62 świadczenia – | 6.690,00 zł |
| - fundusz alimentacyjny X-XII/08 - | 21 świadczeń - | 3.420,00 zł |
| - składka na ubezpieczenie emerytalne i rentowe | | |
| za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej | - | 2.893,86 zł |
| - koszty obsługi: | - | 18.087,00 zł |
| w tym: | | |
| a) świadczenia rodzinne i zaliczka alimentacyjna | - | 17.984,41 zł |
| b) fundusz alimentacyjny | - | 102,59 zł |

Na pokrycie kosztów obsługi świadczeń rodzinnych, zaliczki alimentacyjnej i świadczeń z funduszu alimentacyjnego wydatkowano ogółem kwotę 18.087,00 zł tj. 2,91 % otrzymanej dotacji. Wydatki nie przekraczają 3 % dotacji otrzymanej na świadczenia rodzinne oraz składki na ubezpieczenie emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego – zgodnie z art. 33 ust. 2a ustawy z dnia 28 listopada 2003 roku o świadczeniach rodzinnych (Dz. U. nr 228, poz. 2255z późn. zm.) oraz art. 17 ust. 3 ustawy z dnia 22 kwietnia 2005 roku o postępowaniu wobec dłużników alimentacyjnych oraz zaliczce alimentacyjnej (Dz. U. Nr 86, poz. 732 z późn. zm.) i art. 31 ust. 3 ustawy z dnia 7 września 2007 roku o pomocy osobom uprawnionym do alimentów (Dz. U. Nr 192, poz. 1378).

Kwota ta została wydatkowana na:

| | | |
|---|---|--------------|
| § 4010 – wynagrodzenie osobowe | - | 13.212,07 zł |
| § 4210 – zakup materiałów i wyposażenia | - | 2.787,02 zł |
| § 4740 – zakup art. papierniczych do sprzętu drukarskiego | - | 875,01 zł |
| § 4750 - zakup akcesoriów komputerowych, w tym programów i licencji | - | 1.212,90 zł |

Kontrolujący wyrywkowo sprawdzili rachunki i faktury:

1. Fak. Vat nr 02225/08 z dnia 24.09.2008 roku wystawiona przez firmę Grafit s.c. na kwotę 95,87 zł za materiały biurowe; opłacona przelewem dnia 25.09.2008 r.; sprawdzona pod względem merytorycznym, formalnym i rachunkowym, zatwierdzona do wypłaty w dz. 852, rozdz. 85212 § 4210 – kwota 83,43 zł i w rozdz. 85212 § 4750 – kwota 12,44 zł.
2. Fak. Vat nr 02226/08 z dnia 24.09.2008 roku wystawiona przez firmę Grafit s.c. na kwotę 44,96 zł za materiały biurowe; opłacona przelewem dnia 25.09.2008 r.; sprawdzona pod względem merytorycznym, formalnym i rachunkowym, zatwierdzona do wypłaty w dz. 852, rozdz. 85212 § 4210.
3. Fak. Vat nr FAS/113 z dnia 29.01.2008 roku wystawiona przez firmę HARRY AND SON na kwotę 427,59 zł za niszczarkę, dyskiety, płyty; opłacona przelewem dnia 30.01.2008 roku; sprawdzona pod względem merytorycznym, formalnym i rachunkowym, zatwierdzona do wypłaty z dz. 852, rozdz. 85212 § 4210 – kwota 389,57 zł i rozdz. 85212 § 4750 – 38,02 zł.
4. Fak. VAT nr 14675/08 z dnia 20.08.2008 roku wystawiona przez firmę Biuro Plus na kwotę 309,84 zł za materiały biurowe; opłacona przelewem dnia 29.08.2008 roku; sprawdzona pod względem merytorycznym, formalnym i rachunkowym, zatwierdzona do wypłaty z dz. 852, rozdz. 85212 § 4210 – kwota 95,93 zł, rozdz. 85212 § 4740 – kwota 164,70 zł, rozdz. 85212 § 4750 – 49,21 zł.
5. Fak. Vat nr 02700/08 z dnia 24.11.2008 roku wystawiona przez firmę Grafit s.c. na kwotę 14,90 zł za materiały biurowe; opłacona przelewem dnia 26.11.2008 roku; sprawdzona pod względem merytorycznym, formalnym i rachunkowym, zatwierdzona do wypłaty z dz. 852, rozdz. 85212 § 4210.

Wyrywkowej kontroli poddano prawidłowość naliczania i wypłaty świadczeń rodzinnych za następujące miesiące:

a) zasiłki rodzinne: marzec, czerwiec, październik 2008 roku

- miesiąc marzec 2008 rok (lista wypłat nr 000028/2008 z dnia 13.03.2008 r. wypłata zasiłku rodzinnego – przelew na konta indywidualne świadczeniobiorców w dniu 14.03.2008 r., sprawdzono poz. 7, 52, 63, 86)
- miesiąc czerwiec 2008 rok (lista wypłat nr 000063/2008 z dnia 11.06.2008 r. – przelew na konta indywidualne świadczeniobiorców w dniu 13.06.2008 r. sprawdzono poz. 7, 52, 63, 85)
- miesiąc październik 2008 rok (lista wypłat 00011/2008 z dnia 13.10.2008 r. - przelew na konta indywidualne świadczeniobiorców w dniu 15.10.2008 r., sprawdzono poz. 4, 37, 46, 65)

b) zasiłki pielęgnacyjne: maj, sierpień, listopad 2008 roku.

- miesiąc maj 2008 roku (lista wypłat 000065/2008 - wyrównanie za miesiąc maj 2008 roku - przelew na konta indywidualne świadczeniobiorców w dniu 13.06.2008 r., sprawdzono poz. 1)
- miesiąc maj 2008 roku (lista wypłat nr 000051/2008 - przelew na konta indywidualne świadczeniobiorców w dniu 15.05.2008 r., sprawdzono poz. 15)
- miesiąc sierpień 2008 rok (lista wypłat nr 000090/2008 z dnia 13.08.2008 r. – przelew na konta indywidualne świadczeniobiorców w dniu 14.08.2008 r., sprawdzono poz. 1, 17)
- miesiąc listopad 2008 rok (lista wypłat nr 000123/08 z dnia 13.11.2008 r. – przelew na konta indywidualne świadczeniobiorców w dniu 14.11.2008 r., sprawdzono poz. 1, 17)

c) zaliczki alimentacyjne: miesiąc marzec, czerwiec, wrzesień 2008 roku.

- miesiąc marzec 2008 rok (lista wypłat 000030/2008 z dnia 13.03.2008 roku – przelew na konto indywidualne świadczeniobiorcy w dniu 14.03.2008 r., sprawdzono poz. 1, 2)
- miesiąc czerwiec 2008 rok (lista wypłat 000066/2008 z dnia 11.06.2008 roku – przelew na konto indywidualne świadczeniobiorcy w dniu 13.06.2008 r., sprawdzono 1, 2)
- miesiąc wrzesień 2008 rok (lista wypłat 000100/2008 z dnia 12.09.2008 roku – przelew na konto indywidualne świadczeniobiorcy w dniu 15.09.2008 r., sprawdzono poz. 1, 2)

d) świadczenia z funduszu alimentacyjnego: październik, listopad, grudzień 2008 roku.

- miesiąc październik 2008 rok (lista wypłat nr 118/2008 z dnia 28.10.2008 r. – przelew na konto indywidualne świadczeniobiorcy w dniu 29.10.2008 r. – sprawdzono poz. 1)
- miesiąc październik (lista wypłat nr 000128/08 – wyrównanie za październik 2008 roku z dnia 27.11.2008 r. – przelew na konto indywidualne świadczeniobiorcy w dniu 28.11.2008 r., sprawdzono poz. 1, 2)
- miesiąc listopad 2008 rok (lista wypłat nr 000129/2008 z dnia 27.11.2008 r. – przelew na konto indywidualne świadczeniobiorcy w dniu 28.11.2008 r., sprawdzono poz. 1, 2, 3)

- miesiąc grudzień 2008 rok (lista wypłat nr 000141/2008 z dnia 19.12.2008 r. – przelew na konto indywidualne świadczeniobiorcy w dniu 22.12.2008 r., sprawdzono poz. 1, 2, 3)

4. Na wdrożenie ustawy z dnia 7 września 2007 roku o pomocy osobom uprawnionym do alimentów

| | | |
|---|---|---------------------|
| wydatkowano środki w kwocie | - | 12.782,68 zł |
| § 4110 - wynagrodzenia osobowe | - | 481,80 zł |
| § 4120 - składki na Fundusz Pracy | - | 73,50 zł |
| § 4170 - wynagrodzenia bezosobowe | - | 4.464,00 zł |
| § 4210 - zakup materiałów i wyposażenia | - | 6.951,14 zł |
| § 4410 – podróże służbowe krajowe | - | 323,24 zł |
| § 4700 – szkolenia pracowników | - | 435,00 zł |
| § 4750 – zakup akcesoriów komputerowych, w tym programów i licencji | - | 54,00 zł |

Kontrolujący sprawdzili następujące faktury i rachunki:

1. Umowa zlecenie zawarta w dniu 01.07.2008 roku na okres od 01.07.2008 roku do 30.09.2008 roku za wykonanie prac w związku z wdrożeniem ustawy z dnia 7 września 2007 roku o pomocy osobom uprawnionym do alimentów na kwotę 3.000,00 zł, rachunek za wykonanie w/w zadania, lista płac - umowa zlecenie za wrzesień 2008 rok, sprawdzona pod względem merytorycznym i rachunkowym, zatwierdzona do wypłaty z rozdz. 85212 § 4170.

2. Fak. Vat nr FV 112/08 z dnia 18.09.2008 roku wystawiona przez firmę DCS na kwotę 3.459,00 zł za notebook oraz torbę na notebook; opłacona przelewem dnia 30.09.2008 roku; sprawdzona pod względem merytorycznym, formalnym i rachunkowym, zatwierdzona do wypłaty w dz. 852, rozdz. 85212 § 4210.

3. Fak. Vat nr 29/2008 z dnia 23.09.2008 roku wystawiona przez firmę POMPLYT na kwotę 3.000,00 zł za meble biurowe; opłacona przelewem dnia 23.09.2008 roku; sprawdzona pod względem merytorycznym, formalnym i rachunkowym, zatwierdzona do wypłaty z dz. 852, rozdz. 85212 § 4210.

4. Fak. Vat nr FV 117/08 z dnia 23.09.2008 roku wystawiona przez firmę DCS na kwotę 2.010,14 zł za drukarkę, mysz komputerową oraz instalację i konfigurację serwera, przeniesienie danych, opłacona przelewem dnia 30.09.2008 roku; sprawdzona pod względem merytorycznym, formalnym i rachunkowym, zatwierdzona do wypłaty w dz. 852, rozdz. 85212 § 4210 – kwota 492,14 zł, rozdz. 85212 § 4300 – 1.464,00 zł, rozdz. 4750 – kwota – 54,00 zł.

Niewykorzystaną kwotę dotacji w wysokości 1.088,15 zł (w tym 517,32 na wdrożenie ustawy z dnia 7 września 2007 roku o pomocy osobom uprawnionym do alimentów) zwrócono do Podlaskiego Urzędu Wojewódzkiego w Białymstoku w dniu 13.01.2009 roku.

Rozdział 85213 – składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej oraz niektóre świadczenia rodzinne.

Plan dotacji – 3.000,00 zł

Dotacja otrzymana – 1.754,00 zł

Dotacja wykorzystana – 1.753,92 zł

Dotacja niewykorzystana- 0,08 zł

Planowana wysokość dotacji w rozdziale 85213 § 2010 przyznana na 2008 rok przez Wojewodę Podlaskiego pismem FB.II.MD.3010-15/07 z dnia 22 października 2007 roku wynosiła 4.000,00 zł i w tej wysokości została wprowadzona do budżetu uchwałą budżetową nr X/57/07 z dnia 28 grudnia

2008 roku. W związku z decyzją Wojewody Podlaskiego (pismo, znak: FB.II.MD.3011-20/08 z dnia 25.02.2008 r.) zmniejszono plan dotacji celowej w w/w rozdziale o kwotę 1.000,00 zł. Stosownych zmian w budżecie dokonano zarządzeniem nr 46/08 Wójta Gminy Kołaki Kościelne z dnia 31 marca 2008 roku.

Niewykorzystaną kwotę dotacji w wysokości 0,08 zł zwrócono do Podlaskiego Urzędu Wojewódzkiego w Białymstoku w dniu 13.01.2009 roku.

W roku 2008 opłacono składkę na ubezpieczenie zdrowotne dla 5 osób pobierających niektóre świadczenia z pomocy społecznej - liczba świadczeń 44 na kwotę 1.300,32 zł oraz dla 1 osoby pobierającej niektóre świadczenia rodzinne - 12 świadczeń na kwotę 453,60 zł.

Wysokość składki zdrowotnej wynosiła 9 % otrzymywanego świadczenia. Przekazywanie należności z tytułu składki na ubezpieczenie zdrowotne następowało bezpośrednio do ZUS.

Rozdział 85214 – zasiłki i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenie emerytalne i rentowe.

Plan dotacji - 121.422,00 zł

Dotacja otrzymana – 88.962,00 zł

Dotacja wykorzystana – 87.955,63 zł

Dotacja niewykorzystana - 1.006,37 zł

Planowana wysokość dotacji przyznana na 2008 rok przez Wojewodę Podlaskiego pismem FB.II.MD.3010-15/07 z dnia 22 października 2007 roku w rozdziale 85214 § 2010 wynosiła 28.000,00 zł, w rozdziale 85214 § 2030 – 88.000,00 zł i w tej wysokości kwoty dotacji zostały wprowadzone do budżetu uchwałą budżetową nr X/57/07 z dnia 28 grudnia 2008 roku. Plan uległ zwiększeniu w związku z decyzją Wojewody Podlaskiego (pismo, znak: FB.II.MC.3011-409-1/08 z dnia 28.10.2008 r.) o kwotę 10.022,00 zł na wypłacenie producentom rolnym poszkodowanym w wyniku suszy i huraganów zasiłków celowych. Środki te zostały ujęte w budżecie zarządzeniem nr 78/08 Wójta Gminy Kołaki Kościelne z dnia 21 listopada 2008 roku. Decyzją Wojewody Podlaskiego (pismo, znak: FB.II.MC.3011-435/08 z dnia 31.10.2008 r.) zmniejszono dotację celową w rozdz. 85214 § 2010 o kwotę 4.600,00 zł. Zmian w budżecie gminy dokonano w/w zarządzeniem.

Do dnia 31 grudnia 2008 roku przekazano dotację celową w kwocie:

- rozdz. 85214 § 2010 – 32.292,00 zł w tym 10.022,00 zł na sfinansowanie świadczeń z pomocy społecznej w formie zasiłków celowych na pokrycie wydatków osobom i rodzinom poszkodowanym w wyniku huraganu

- rozdz. 85214 § 2030 – 56.670,00 zł

Razem – 88.962,00 zł

z czego wydatkowano:

- rozdz. 85214 § 2010:

| | | |
|--|--------------------------|----------------|
| a) zasiłki stałe | 7 osób, 63 świadczenia - | 22.044,48 zł |
| (dokonano zwrotu nienależnie pobranego świadczenia w kwocie 219,45 zł) | | - 219,45 zł |
| | | = 21.825,03 zł |

| | | | |
|-------------------------|---------------------------|----------|---------------------|
| b) zasiłki celowe | 2 osoby | - | 10.022,00 zł |
| - rozdz. 85214 § 2030 : | | | |
| a) zasiłki okresowe | 22 osoby, 193 świadczenia | - | 56.108,60 zł |
| | Razem | - | 87.955,63 zł |

Niewykorzystaną kwotę dotacji w rozdz. 85214 § 2010 w wysokości 444,97 zł i w rozdz. 85214 § 2030 w wysokości 561,40 zł przekazano do Podlaskiego Urzędu Wojewódzkiego w dniu 13.01.2009 roku.

Wyrównawczej kontroli poddano prawidłowość naliczania i wypłaty zasiłków stałych, okresowych i celowych na pokrycie wydatków osobom i rodzinom poszkodowanym w wyniku huraganu za następujące miesiące

- a) zasiłki stałe: miesiąc maj, czerwiec, lipiec, wrzesień, grudzień 2008 roku.
 - miesiąc maj 2008 rok (lista wypłat nr 000049/2008, wypłata zasiłku stałego – przekaz pocztowy, sprawdzono poz. 3)
 - miesiąc czerwiec 2008 rok (lista wypłat nr 000057/2008 wypłata zasiłku stałego – odbiór osobisty w kasie UG w Kołakach Kościelnych, sprawdzono poz. 1)
 - miesiąc czerwiec 2008 rok (lista wypłat nr 000058/2008 wypłata zasiłku stałego – przekaz pocztowy, sprawdzono poz. 3)
 - miesiąc lipiec 2008 rok (lista wypłat nr 000077/2008, wypłata zasiłku stałego - przekaz pocztowy, sprawdzono poz. 2 i 3)
 - miesiąc wrzesień 2008 rok (lista wypłat nr 000102/2008 z dnia 25.09.2008 r., wypłata zasiłku stałego – odbiór w kasie UG w Kołakach Kościelnych, sprawdzono poz. 1)
 - miesiąc wrzesień 2008 rok (lista wypłat 000103/2008 z dnia 25.09.2008 roku, wypłata zasiłku stałego – przekaz pocztowy, sprawdzono poz. 3)
 - miesiąc grudzień 2008 rok (lista wypłat 000145/2008 z dnia 22.12.2008 r., wypłata zasiłku stałego – przekaz pocztowy, sprawdzono poz. 3)
 - miesiąc grudzień 2008 rok (lista wypłat nr 000146/2008 z dnia 22.12.2008 r., wypłata zasiłku stałego - odbiór w kasie UG w Kołakach Kościelnych, sprawdzono poz. 1)
- b) zasiłki okresowe: kwiecień, czerwiec, listopad 2008 roku:
 - miesiąc kwiecień 2008 rok (lista wypłat nr 000041/2008, wypłata zasiłku okresowego - odbiór osobisty w kasie UG w Kołakach Kościelnych, sprawdzono poz. 4)
 - miesiąc kwiecień 2008 rok (lista wypłat nr 000042/2008 - przelew na konta indywidualne świadczeniobiorców w dniu 28.04.2008 r., sprawdzono poz. 3 i 6)
 - miesiąc czerwiec 2008 rok (lista wypłat 000060/2008 – odbiór osobisty w kasie UG w Kołakach Kościelnych, sprawdzono poz. 5)
 - miesiąc czerwiec 2008 rok (lista wypłat nr 000061/2008 - przelew na konta indywidualne świadczeniobiorców w dniu 27.06.2008 r., sprawdzono poz. 3 i 6)
 - miesiąc listopad 2008 rok (lista wypłat nr 000131/2008 z dnia 27.11.2008 rok – przelew na konta indywidualne świadczeniobiorców w dniu 28.11.2008 r., sprawdzono poz. 5 i 8)
 - miesiąc listopad 2008 rok (lista wypłat nr 000132/2008 z dnia 27.11.2008 r., wypłata zasiłku okresowego – odbiór osobisty w kasie UG w Kołakach Kościelnych, sprawdzono poz. 4)
- c) zasiłki celowe na pokrycie wydatków osobom i rodzinom poszkodowanym w wyniku huraganu: listopad 2008 roku.

9
Nizoul

- miesiąc listopad 2008 rok (lista wypłat nr 000128/2008 z dnia 27.11.2008 roku, wypłata zasiłku celowego na pokrycie strat powstałych w wyniku huraganu w 2008 roku - przelew na konto indywidualne świadczeniobiorców w dniu 28.11.2008 r., sprawdzono poz. 1 i 2)

Rozdział 85219 – ośrodki pomocy społecznej

Plan dotacji - 44.000,00 zł

Dotacja otrzymana – 44.000,00 zł

Dotacja wykorzystana – 44.000,00 zł

Planowana wysokość dotacji w rozdziale 85219 § 2030 przyznana na 2008 rok przez Wojewodę Podlaskiego pismem FB.II.MD.3010-15/07 z dnia 22 października 2007 roku wynosiła 41.000,00 zł i w tej wysokości została wprowadzona do budżetu uchwałą budżetową nr X/57/07 z dnia 28 grudnia 2008 roku. Plan uległ zwiększeniu w związku z decyzją Wojewody Podlaskiego (pismo, znak: FB.II.MC.3011-19/08 z dnia 29.02.2008 roku) o kwotę 1.500,00 zł na wypłatę dodatków w wys. 250 zł miesięcznie na pracownika socjalnego zatrudnionego w pełnym wymiarze czasu pracy, realizującego pracę w środowisku w roku 2008. Zmian w budżecie dokonano zarządzeniem nr 46/08 Wójta Gminy Kołaki Kościelne z dnia 31 marca 2008 roku. Decyzją Wojewody Podlaskiego (pismo znak: FB.II.MC.3011-288/08 z dnia 01.10.2008 roku i FB.II.MC.3011-383/08 z dnia 15.10.2008 roku) zwiększono dotację celową w w/w rozdziale o kwotę 1.500,00 zł. Zmian w budżecie dokonano zarządzeniem nr 78/08 Wójta Gminy Kołaki Kościelne z dnia 21 listopada 2008 roku.

Do dnia 31.12.2008 roku przekazano dotację celową w wysokości 44.000,00 zł, z czego wydatkowano 44.000,00 zł, w tym 3.000,00 zł na dodatek dla jednego pracownika socjalnego.

Wypłata dodatków dla pracowników socjalnych nastąpiła z dotacji na finansowanie zadania wynikającego z art. 121 ust. 3a ustawy z dnia 12 marca 2004 roku o pomocy społecznej (Dz. U. nr 64, poz. 593 z późn. zm.). W aktach pracownika znajduje się pismo informujące o przyznaniu w/w dodatku (pismo OR.1020 - /05 z dnia 20.01.2006 r.).

Ze środków własnych na utrzymanie GOPS Urząd Gminy Kołaki Kościelne przeznaczył kwotę 69.941,34 zł. Łącznie wydatkowano 113.941,34 zł.

Dotacja celowa otrzymana w okresie od 01.01.2008 roku do 31.12.2008 roku w dz. 852, rozdz. 85219 § 2030 została wydatkowana w całości na wynagrodzenia.

Ilość etatów finansowanych z dotacji – 1,8 + 0,6 etatu finansowanego z dz. 852, rozdz. 85212 § 2010; ilość etatów finansowanych przez samorząd – 1,6.

Rozdział 85295 – pozostała działalność

Plan dotacji – 62.000,00 zł

Dotacja otrzymana – 59.810,00 zł

Dotacja wykorzystana – 59.800,48 zł

Dotacja niewykorzystana – 9,52 zł

Do dnia 31.12.2008 roku przekazano dotację celową w kwocie 59.810,00 zł. Wydatkowano kwotę 59.800,48 zł. Niewykorzystaną kwotę dotacji w wysokości 9,52 zł zwrócono do Podlaskiego Urzędu Wojewódzkiego w Białymstoku w dniu 13.01.2009 roku.

Porozumieniem nr 45/08 z dnia 29 lutego 2008 roku zawartym pomiędzy Wojewodą Podlaskim a Wójtem Gminy Kołaki Kościelne ustalono roczny limit środków finansowych przekazywanych w formie dotacji celowej z budżetu państwa na realizację programu wieloletniego „Pomoc państwa w zakresie dożywiania” w 2008 roku w kwocie 62.000,00 zł, w tym na: pomoc w formie posiłku, pomoc w formie świadczenia pieniężnego w postaci zasiłku celowego na zakup posiłku lub żywności lub świadczenia rzeczowego w postaci produktów żywnościowych w kwocie 62.000,00 zł. Gmina zobowiązała się przeznaczyć na realizację Programu w 2008 roku środki własne w wysokości nie mniejszej niż 31.400,00 zł co stanowi 33,62 % kosztów realizacji Programu.

W roku 2008 na realizację Programu wydatkowano kwotę 90.088,10 zł, w tym ze środków własnych 30.287,62 zł, tj. 33,62 % kosztów realizacji Programu.

Pomocą w formie dożywiania (posiłki i zasiłki) objęto 132 dzieci i 19 osób dorosłych (posiłki, zasiłki, świadczenia rzeczowe). Koszt udzielonej pomocy ogółem (zasiłki i posiłki) wyniósł 89.938,10 zł. Opłacono ogółem 18.441 posiłków. Średni koszt jednego posiłku wyniósł 3,74 zł (w tym, 45.727,49 zł – dotacja i 23.160,61 zł – środki własne). Na zasiłki celowe w ramach Programu wydatkowano 21.050,00 zł w tym z dotacji 13.972,99 zł. Udzielono 106 zasiłków celowych. Przyznano jedno świadczenie rzeczowe w kwocie 150,00 zł. (w tym z dotacji 100,00 zł).

Dożywianie w ramach programu wieloletniego „Program państwa w zakresie dożywiania” prowadzone jest na terenie gminy w trzech szkołach i w dwóch poza terenem gminy (Kołaki Kościelne – 103 dzieci, Zambrów – 3 dzieci, Szczodruchy, Wiśniewo, Zanie Leśnica – 26 dzieci). W Zespole Szkół w Kołakach Kościelnych przygotowywane i wydawane są posiłki z dwóch dań, w pozostałych dwóch w formie produktów mlecznych oraz pieczywa. W szkołach poza terenem gminy uczniowie z gminy Kołaki Kościelne korzystają z pomocy w formie posiłku w szkole w Wiśniewie (produkty mleczne + pieczywo) i Zambrowie (jedno danie ciepłe).

Ośrodek Pomocy Społecznej w Kołakach Kościelnych przekazuje poszczególnym szkołom decyzje przyznające pomoc w formie posiłków, na podstawie których szkoły wystawiają faktury. Ze szkołami świadczącymi usługi polegające na wydawaniu posiłków uczniom szkoły zostały zawarte umowy zlecenie (pismo znak: umowa zlecenie OPS nr 11/07, OPS nr 12/07, OPS nr 13/07, OPS nr 14/07, OPS nr 15/07 z dnia 12.12.2007 roku i nr OPS nr 01/08, OPS nr 02/08, OPS nr 03/08, OPS nr 04/08, OPS nr 05/08 z dnia 12.08.2008 roku).

Na terenie gminy Kołaki Kościelne nie ma osób, które nie zostały objęte programem dożywiania, a wymagałyby wsparcia w takiej formie.

Kontrolujący weryfikowali następujące faktury i rachunki:

1.Fak. Vat nr 30/2008 z dnia 10.10.2008 roku wystawiona przez Zespół Szkół Kołaki Kościelne za dożywianie dzieci w świetlicy szkolnej za m-c październik 2008 rok na kwotę 6.638,60 zł wraz z wykazem dzieci, które

korzystały z posiłków; opłacono przelewem dnia 15.10.2008 roku; sprawdzono pod względem merytorycznym, zatwierdzono do wypłaty z dz. 852, rozdz. 85295 § 3110.

2. Fak. Vat nr 23/2008 z dnia 29.09.2008 roku wystawiona przez Sklep Spożywczo – Przemysłowy w Zaniach za bułki, jogurty, serki na kwotę 154,00 zł oraz rachunek nr 2/09 za dożywianie uczniów w Szkole Podstawowej w Zaniach Leśnicy w miesiącu wrześniu 2008 roku z wykazem dzieci, które korzystały z posiłków; opłacono przelewem dnia 30.09.2008 roku; sprawdzono pod względem merytorycznym, formalnym i rachunkowym, zatwierdzono do wypłaty z dz. 852, rozdz. 85295 § 3110.

3. Rachunek nr 13/2008 z dnia 24.09.2008 roku wystawiony przez Szkołę Podstawową w Wiśniewie za dożywianie w Szkole Podstawowej w Wiśniewie uczniów z terenu gminy Kołaki Kościelne w miesiącu wrześniu 2008 roku na kwotę 367,50 zł; opłacono przelewem dnia 30.09.2008 roku; sprawdzono pod względem merytorycznym, formalnym i rachunkowym, zatwierdzono do wypłaty z dz. 852, rozdz. 85295 § 3110.

4. Rachunek nr 21/2008 z dnia 24.09.2008 roku wystawiony przez Zespół Szkół Ogólnokształcących w Zambrowie za dożywianie dzieci za m-c wrzesień 2008 rok na kwotę 231,00 zł; opłacono przelewem dnia 30.09.2008 roku; sprawdzono pod względem merytorycznym, formalnym i rachunkowym, zatwierdzono do wypłaty z dz. 852, rozdz. 85295 § 3110.

5. Fak. Vat nr 57/2008 z dnia 5.09.2008 roku wystawiona przez Sklep Spożywczy Anabella w Zambrowie na kwotę 847,00 zł za bułki, serki, napoje oraz wykaz osób korzystających z posiłków w dożywiania za miesiąc wrzesień 2008 roku Szkoła Podstawowa w Szczodrach; opłacono przelewem dnia 30.09.2008 roku; sprawdzono pod względem merytorycznym, formalnym i rachunkowym, zatwierdzono do wypłaty z dz. 852, rozdz. 85295 § 3110.

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

| Rozdział | Plan | Dotacja otrzymana | Wykorzystanie | Kwota zwrotu | Data zwrotu |
|----------|---------------|----------------------|---------------|-----------------|---------------|
| 85212 | 719.300,00 zł | 634.300,00 zł | 633.211,85 zł | 1.088,15 zł | 13.01.2009 r. |
| 85213 | 3.000,00 zł | 1.754,00 zł | 1.753,92 zł | 0,08 zł | 13.01.2009 r. |
| 85214 | 121.422,00 zł | 88.962,00 zł | 87.955,63 zł | 1.006,37 zł | 13.01.2009 r. |
| 85219 | 44.000,00 zł | 44.000,00 zł | 44.000,00 zł | - | - |
| 85295 | 62.000,00 zł | 59.810,00 zł | 59.800,48 zł | 9,52 zł | 13.01.2009 r. |

Wójt Gminy Kołaki Kościelne został poinformowany o:

- 1) prawie do odmowy podpisania protokołu kontroli i konieczności złożenia w terminie 7 dni od dnia jego otrzymania, wyjaśnienia przyczyn tej odmowy;
- 2) prawie zgłoszenia, przed podpisaniem protokołu, umotywowanych zastrzeżeń do ustaleń zawartych w protokole.

Zastrzeżenia, o których mowa w pkt 2 powinny być zgłoszone na piśmie do Dyrektora Wydziału Nadzoru i Kontroli Podlaskiego Urzędu Wojewódzkiego w Białymstoku w terminie 7 dni od dnia otrzymania protokołu kontroli.

Protokół sporządzono w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach, z czego jeden doręczono Wójtowi Gminy Kołaki Kościelne.

O przeprowadzeniu kontroli dokonano wpisu w książce kontroli prowadzonej przez Urząd Gminy Kołaki Kościelne – pozycja 4.

URZĄD GMINY
Kołaki Kościelne

ul. Kościelna 11

18-315 KOŁAKI KOŚCIELNE

tel. 086/270-30-26

2009-06-26

(miejsce i data podpisania protokołu kontroli)

WÓJT
Barbara Wasiulewska

podpis kontrolowanego

Anno Paweł
Krzysztof Nowak
Dobry

podpis kontrolującego

Jeden egzemplarz protokołu otrzymałem :

KIEROWNIK

2009-07-01

mgr Dorota Bogdańska