

„Do użytku służbowego”

Urząd Miasta Włocławek  
Wydział Kontroli

Protokół Nr 23 / 2011

95 Krzyżowa

MIEJSKI OŚRODEK POMOCY RODZINIE WE WŁOCŁAWKU		
WFLYNEŁO Sekretariat Główny		
Lp. 9557	Data 28.12.2011	Ilość załączników plik
Podpis: [signature]		

- meliznowe kopie z załącznikami

z kontroli przeprowadzonej w dniach 09.11 – 30.11.2011 r. przez Małgorzatę Kaczorowską – Dyrektora Wydziału i Agnieszkę Szurpiłę - inspektora Wydziału Kontroli Urzędu Miasta Włocławek na podstawie Upoważnienia Nr 23/2011 z dnia 4 listopada 2011 r. wydanego przez Prezydenta Miasta Włocławek.

Jednostka kontrolowana: *Miejski Ośrodek Pomocy Rodzinie  
ul. Kościuszki 26  
87 – 800 Włocławek*

Okres objęty kontrolą: *01.01.2011 r. – 31.10.2011 r.*

Zakres kontroli: *gospodarka finansowa*

## I. Ustalenia wstępne.

1. Miejski Ośrodek Pomocy Rodzinie jest jednostką organizacyjną Urzędu Miasta Włocławek. Dyrektorem placówki jest Pani Maria Ignatowska. Na stanowisku głównego księgowego zatrudniona jest Pani Barbara Oczachowska.
2. Kontrola została wpisana do książki kontroli.
3. W czasie kontroli wyjaśnień udzielały :
  - Pani Barbara Oczachowska – główny księgowy
  - Pani Krystyna Kuczyńska-Szczepańska – zastępca głównego księgowego
  - Pani Iwona Dubacka – inspektor ds. finansowo – księgowych
  - Pani Ewa Krusińska – kierownik Sekcji Pomocy Instytucjonalnej i Opiekuńczej
  - Pani Magdalena Straszewska – specjalista pracy socjalnej
  - Pani Anna Wyborska – specjalista pracy socjalnej

## II. Zasady funkcjonowania księgowości.

1. Ewidencja księgowa wydatkowanych środków, deklaracje ZUS i listy płac sporządzane są komputerowo. Do urzędzeń księgowych wprowadzane zostały dowody spełniające wymogi dowodu księgowego w świetle przepisu art.21 ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości. Rejestracja operacji dokonywana jest chronologicznie i w okresach, w których wystąpiły. Do sposobu prowadzenia urzędzeń księgowych kontrolujące nie wnoszą uwag.

## III. Ustalenia szczegółowe.

1. Plan wydatków Miejskiego Ośrodka Pomocy Rodzinie na 2011r został ustalony dla następujących zadań:

- zadania własne gminy	- 42.476.566,00zł
- zadania zlecone gminie	- 28.791.275,00zł
- zadania rządowe powiatu	- 304.200,00zł
<b>OGÓLEM:</b>	<b>- 71.572.041,00zł</b>

W okresie od stycznia do października br. jednostka na realizację powyższych zadań otrzymała środki w wysokości 60.031.138,00zł. Według sprawozdań Rb-28S wydatkowano kwotę 58.797.465,60zł tj. 82,20% planowanych rocznych wydatków jednostki. Stan środków na rachunkach bankowych na dzień 31.10.2011r wynosił 1.243.604,02zł. Różnica pomiędzy środkami pozostałymi na działalność a środkami na rachunkach bankowych wynosiła 9.931,62zł i dotyczyła:

- przypisanych za miesiąc październik odsetek bankowych	- 3.632,94zł
- dochodów budżetowych z lat ubiegłych, dotyczących zwrotów nienależnie pobranych świadczeń	- 6.298,68zł

Ponadto Miejski Ośrodek Pomocy Rodzinie realizuje programy finansowane z Europejskiego Funduszu Społecznego. Łącznie na realizację 3 projektów zaplanowano środki w wysokości 3.359.888,00zł. Jednostka otrzymała środki w wysokości 2.980.703,40zł. W analizowanym okresie wydatkowano kwotę 2.472.888,05zł. Stan środków na rachunkach bankowych wynosił łącznie 510.053,61zł ( w tym odsetki od środków na rachunkach 2.238,26zł).

Szczegółowe wykonanie wydatków w podziale na zadania, działy, rozdziały i paragrafy klasyfikacji budżetowej przedstawiają załączniki od nr 1 do nr 8 do protokołu kontroli.

1. Kontroli poddano wykonanie wydatków z paragrafów:

- 4330 – „zakup usług przez jednostki samorządu terytorialnego od innych jednostek samorządu terytorialnego” (zadania własne gminy, rozdział 85202-Domy pomocy społecznej)
- 3110 – „świadczenia społeczne” (zadania własne gminy, rozdział 85204 - Rodziny zastępcze)

1.1. W paragrafie 4330 w rozdziale 85202 ujęto wydatki realizowane w ramach zadań własnych gminy, dotyczące opłat za pobyt w domach pomocy społecznej znajdujących się poza Gminą. W okresie 10 miesięcy br. wydatki te wyniosły 2.286.857,25zł tj. 91% planowanych wydatków na rok budżetowy. Na koniec października w domach pomocy społecznej znajdujących się poza Gminą przebywało 188 osób. Decyzje ustalające opłatę za pobyt w Domu Pomocy Społecznej wydawane są na podstawie przepisów ustawy z dnia 12 marca 2004 r. o pomocy społecznej (Dz. U. z 2009 r. Nr 175, poz. 1362 z późn. zm.) i ustawy z dnia 14 czerwca 1960 r. Kodeks postępowania administracyjnego (Dz. U. z 2000 r. Nr 98, poz. 1071 z późn. zm.).  
W badanym zakresie nieprawidłowości nie stwierdzono.

1.2. W ramach zadań własnych gminy w rozdziale 85204, paragrafie 3110 „świadczenia społeczne” jednostka realizowała zadanie w zakresie wypłat pomocy na utrzymanie dzieci w rodzinach zastępczych, pomocy dla osób z rodzin zastępczych kontynuujących naukę, jednorazowych świadczeń pieniężnych na potrzeby dzieci przyjmowanych do rodzin zastępczych oraz pomocy na usamodzielnienie. Wydatki w omawianym paragrafie za okres od stycznia do października 2011 stanowiły kwotę 1.384.088,41zł tj. 77% planowanych rocznych wydatków tego paragrafu.

Świadczenia były naliczane i wypłacane zgodnie z obowiązującymi w tym zakresie przepisami. Decyzje przyznające pomoc pieniężną na częściowe pokrycie kosztów utrzymania dziecka umieszczonego w rodzinie zastępczej wydawane są na podstawie przepisów ustawy z dnia 12 marca 2004 r. o pomocy społecznej (Dz. U. z 2009 r. Nr 175, poz. 1362 z późn. zm.), ustawy z dnia 14 czerwca 1960 r. Kodeks postępowania administracyjnego (Dz. U. z 2000 r. Nr 98, poz. 1071 z późn. zm.) oraz rozporządzeń Ministra Pracy i Polityki Społecznej z dnia 4 czerwca 2010 r. w sprawie rodzin zastępczych (Dz. U. z 2010 r. Nr 110, poz. 733) i Rady Ministrów z dnia 29 lipca 2009 r. w sprawie zweryfikowanych kryteriów dochodowych oraz kwot świadczeń pieniężnych z pomocy społecznej (Dz. U. z 2009 r. Nr 127, poz. 1055).

Do badanego zagadnienia uwag nie wniesiono.

Łącznie skontrolowano wydatki w kwocie 3.670.945,66zł co stanowi 5,2% planowanych wydatków jednostki na 2011 rok. .

Nie stwierdzono wydatkowania środków budżetowych w sposób nieoszczędny i niecelowy.

Protokół niniejszy sporządzono na 4 stronach w czterech jednobrzmiących egzemplarzach.  
Treść jego omówiono w dniu 19.12.2011r. z Dyrektorem i Główną Księgową Miejskiego Ośrodka Pomocy Rodzinie we Włocławku. Poinformowano o możliwości wniesienia do Wydziału Kontroli – pisemnego wyjaśnienia lub zastrzeżeń w terminie 7 dni od dnia podpisania protokołu.

Załączniki szt.: 8

Włocławek, dnia 19.12.2011r.

Podpisy

Przedstawiciele  
Miejskiego Ośrodka Pomocy Rodzinie  
we Włocławku

DYREKTOR  
Miejskiego Ośrodka Pomocy Rodzinie

*Maria Ignatowska*

GŁÓWNY KSIĘGOWY

*Barbara Ocachowska*

Kontrolujących:

DYREKTOR WYDZIAŁU

*Margaryta Kaczorowska*

INSPEKTOR

*Agnieszka Szurpita*

ZATWIERDZAM

PREZYDENT MIASTA

*Andrzej Palucki*