

„Do użytku służbowego”

Wydział Finansów
Referat Kontroli Finansowej



Protokół Nr 38/ 2008

z kontroli przeprowadzonej w dniach 03.09.2008 – 08.09.2008 przez Irenę Ostróżka – kierownika oraz Małgorzatę Kaczorowską – inspektora i Joannę Świącikowską – podinspektora Referatu Kontroli Finansowej Wydziału Finansów Urzędu Miasta Włocławek na podstawie Upoważnienia Nr 40/2008 z dnia 02.09.2008r. wydanego przez Prezydenta Miasta Włocławek.

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

Okres objęty kontrolą: 01.01.2008r. – 31.07.2008r .

Zakres kontroli: wydatki budżetowe

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. W jednostce zatrudnione są 243 osoby.
2. Kontrola została wpisana do książki kontroli pod pozycją 3.

3. W czasie kontroli wyjaśnień udzielały :

- | | |
|--|--------------------------------|
| - Pani Barbara Oczachowska | - główny księgowy |
| - Pani Krystyna Kończyńska-Szczepańska | - zastępca głównego księgowego |
| - Pani Beata Bastek | - starszy inspektor |

4. W okresie od 01.07.2008r do 24.07.2008r Miejski Ośrodek Pomocy Rodzinie był kontrolowany przez Najwyższą Izbę Kontroli Delegatura w Bydgoszczy. Tematem kontroli była realizacja niektórych zadań w zakresie pomocy społecznej przez administrację samorządową powiatów.

II. Zasady funkcjonowania księgowości.

1. Jednostka ewidencję księgową, listy płac i deklaracje ZUS-owskie sporządza komputerowo. Prowadzone są wszystkie urządzenia księgowo, zgodnie z wymogami ustawy o rachunkowości.

III. Ustalenia szczegółowe.

1. Wydatki Miejskiego Ośrodka Pomocy Rodzinie na 2008r zostały zaplanowane dla następujących zadań:

- | | |
|---------------------------|-------------------|
| - zadania własne gminy | - 34.251.478,00zł |
| - zadania zlecone gminie | - 32.255.100,00zł |
| - zadania własne powiatu | - 3.613.438,00zł |
| - zadania rządowe powiatu | - 265.800,00zł |

Łącznie planowane wydatki wynoszą 70.355.816,00zł. W okresie od stycznia do lipca br. jednostka na realizację powyższych zadań wydatkowała kwotę 37.164.260,73zł.

MOPR realizuje również programy współfinansowane przez Europejski Fundusz Społeczny. Na realizację programu „Aktywna Integracja Projekt Systemowy A i B” zaplanowano kwotę 1.104.397,00. W badanym okresie zrealizowano wydatki w wysokości 50.807,10zł.

Szczegółowe wykonanie wydatków w podziale na zadania, działy, rozdziały i paragrafy klasyfikacji budżetowej przedstawiają załączniki od nr 1 do nr 5(pliki) do protokołu kontroli.

2. Kontroli poddano wykonanie wydatków z paragrafów:

- 4010 – „wynagrodzenie osobowe pracowników” (zadania własne gminy)
- 3110 – „świadczenia społeczne” (zadania zlecone gminie)
- 4410 – „podróże służbowe krajowe” (zadania zlecone gminie)

- 2.1. Wydatki poniesione na wypłatę wynagrodzeń dla pracowników ujęte w zadaniach własnych gminy za miesiące od stycznia do lipca 2008r. wyniosły 2.968.785,67zł.

Wszystkie składniki wynagrodzeń poszczególnych pracowników naliczane były zgodnie z ustalonymi przez Dyrektora jednostki. Wydatki zostały właściwie udokumentowane na listach płac spełniających wymogi dowodu księgowego, w rozumieniu art.21 ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości:

Za styczeń 2008r:

L.pł.GK.DFK.P 3331/2/2008	- 14.351,52zł
L.pł.GK.DFK.P 3331/14/2008	- 360.866,66zł
L.pł.GK.DFK.P 3331/15/2008	- 16.653,20zł
L.pł.GK.DFK.P 3331/16/2008	- 5.076,60zł
L.pł.GK.DFK.P 3331/17/2008	- 3.589,20zł
L.pł.GK.DFK.P 3331/18/2008	- 6.670,03zł
L.pł.GK.DFK.P 3331/19/2008	- 6.952,20zł
L.pł.GK.DFK.P 3331/20/2008	- 5.321,70zł
L.pł.GK.DFK.P 3331/8/2008	- 2.711,00zł

Za luty 2008r:

L.pł.GK.DFK.P 3331/39/2008	- 345.434,99zł
L.pł.GK.DFK.P 3331/40/2008	- 17.976,60zł
L.pł.GK.DFK.P 3331/41/2008	- 7.146,00zł
L.pł.GK.DFK.P 3331/42/2008	- 6.661,50zł
L.pł.GK.DFK.P 3331/43/2008	- 4.005,20zł
L.pł.GK.DFK.P 3331/44/2008	- 5.716,40zł
L.pł.GK.DFK.P 3331/45/2008	- 7.430,00zł
L.pł.GK.DFK.P 3331/46/2008	- 3.000,58zł

Za marzec 2008r:

L.pł.GK.DFK.P 3331/76/2008	- 5.952,50zł
L.pł.GK.DFK.P 3331/75/2008	- 7.146,00zł
L.pł.GK.DFK.P 3331/74/2008	- 18.193,80zł
L.pł.GK.DFK.P 3331/72/2008	- 6.698,20zł
L.pł.GK.DFK.P 3331/71/2008	- 7.430,00zł
L.pł.GK.DFK.P 3331/70/2008	- 4.005,20zł
L.pł.GK.DFK.P 3331/69/2008	- 3.748,20zł
L.pł.GK.DFK.P 3331/68/2008	- 365.845,97zł

Za kwiecień 2008r:

L.pł.GK.DFK.P 3331/88/2008	- 18.193,80zł
L.pł.GK.DFK.P 3331/89/2008	- 3.879,40zł
L.pł.GK.DFK.P 3331/90/2008	- 1.590,60zł
L.pł.GK.DFK.P 3331/91/2008	- 7.430,00zł
L.pł.GK.DFK.P 3331/92/2008	- 352.527,63zł

L.pł.GK.DFK.P 3331/93/2008	- 2.598,40zł
L.pł.GK.DFK.P 3331/94/2008	- 7.146,00zł
L.pł.GK.DFK.P 3331/95/2008	- 4.005,20zł
L.pł.GK.DFK.P 3331/96/2008	- 6.508,55zł
L.pł.GK.DFK.P 3331/97/2008	- 5.011,25zł
L.pł.GK.DFK.P 3331/98/2008	- 3.588,64zł

Za maj 2008r.

L.pł.GK.DFK.P 3331/99/2008	- 349.021,31zł
L.pł.GK.DFK.P 3331/100/2008	- 4.858,40zł
L.pł.GK.DFK.P 3331/101/2008	- 2.598,40zł
L.pł.GK.DFK.P 3331/102/2008	- 7.146,00zł
L.pł.GK.DFK.P 3331/103/2008	- 4.005,20zł
L.pł.GK.DFK.P 3331/104/2008	- 6.698,20zł
L.pł.GK.DFK.P 3331/105/2008	- 3.283,50zł
L.pł.GK.DFK.P 3331/106/2008	- 7.430,00zł
L.pł.GK.DFK.P 3331/107/2008	- 18.193,80zł

Za czerwiec 2008r.

L.pł.GK.DFK.P 3331/116/2008	- 18.193,80zł
L.pł.GK.DFK.P 3331/115/2008	- 7.356,32zł
L.pł.GK.DFK.P 3331/114/2008	- 7.330,04zł
L.pł.GK.DFK.P 3331/113/2008	- 6.474,24zł
L.pł.GK.DFK.P 3331/112/2008	- 3.987,90zł
L.pł.GK.DFK.P 3331/111/2008	- 7.113,00zł
L.pł.GK.DFK.P 3331/110/2008	- 4.821,98zł
L.pł.GK.DFK.P 3331/109/2008	- 349.909,17zł

Za lipiec 2008r.

L.pł.GK.DFK.P 3331/173/2008	- 21.785,10zł
L.pł.GK.DFK.P 3331/174/2008	- 8.054,50zł
L.pł.GK.DFK.P 3331/175/2008	- 7.136,00zł
L.pł.GK.DFK.P 3331/176/2008	- 10.114,22zł
L.pł.GK.DFK.P 3331/177A/2008	- 5.065,40zł
L.pł.GK.DFK.P 3331/177/2008	- 5.637,50zł
L.pł.GK.DFK.P 3331/178/2008	- 7.851,40zł
L.pł.GK.DFK.P 3331/179/2008	- 443.150,09zł
L.pł.GK.DFK.P 3331/189/2008	- 2.499,88zł
L.pł.GK.DFK.P 3331/171/2008	- 2.037,00zł

Do badanego zagadnienia kontrolujące nie wnoszą uwag.

- 2.2. Wydatki z tytułu wypłaty świadczeń rodzinnych i zaliczek alimentacyjnych za miesiąc lipiec 2008r. zaewidencjonowane w dziale 852, rozdział 85212, paragraf 3110 –zadania zlecone gminie wynosiły ogółem 1.538.527,88zł. Do pobierania świadczeń rodzinnych w miesiącu lipcu było uprawnionych

7.799 osób, do zaliczek alimentacyjnych 1.231 osób. Wypłat dokonano w formie przelewów na konta osobiste w dniu 10.07.2008r (Wyciąg bankowy nr 126) na podstawie listy wypłat Nr 67 na kwotę 1.442.108,88zł. Wypłat gotówkowych dokonywano w Urzędach pocztowych właściwych dla miejsca zamieszkania świadczeniobiorców, na podstawie następujących list płac:

L.pł. 74/UP/103	- 409,00zł
L.pł. 74/UP/008	- 153,00zł
L.pł. 74/UP/102	- 13.721,00zł
L.pł. 74/UP/101	- 6.842,14zł
L.pł. 74/UP/016	- 2.041,00zł
L.pł. 74/UP/015	- 10.624,40zł
L.pł. 74/UP/013	- 11.058,00zł
L.pł. 74/UP/012	- 5.099,00zł
L.pł. 74/UP/011	- 3.176,14zł
L.pł. 74/UP/010	- 420,00zł
L.pł. 74/UP/009	- 1.358,00zł
L.pł. 74/UP/008	- 11.114,32zł
L.pł. 74/UP/006	- 1.812,00zł
L.pł. 74/UP/005	- 1.701,00zł
L.pł. 74/UP/004	- 5.540,00zł
L.pł. 74/UP/003	- 3.689,00zł
L.pł. 74/UP/002	- 17.661,00zł

Świadczenia były naliczane i wypłacane zgodnie z obowiązującymi w tym zakresie przepisami.

Do badanego zagadnienia uwag nie wniesiono.

- 2.3. Wydatki poniesione na zwrot kosztów 6 krajowych podróży służbowych w rozdziale 85212 – zadania zlecone gminie zamknęły się kwotą 685,80zł. Zwrotów kosztów podróży dokonywano na podstawie właściwie rozliczonych delegacji, do których załączone są dokumenty potwierdzające odbyłą podróż.

Do badanego zagadnienia kontrolujące nie wnoszą uwag.

Łącznie skontrolowano wydatki w kwocie 4.507.999,35zł tj. 6,31% planowanych na 2008r. Nie stwierdzono wydatkowania środków w sposób nieoszczędny i niecelowy.

Protokół niniejszy sporządzono na 6 stronach w czterech jednobrzmiących egzemplarzach.

Treść jego omówiono w dniu 16.09.2008 r. z Dyrektorem i Główną Księgową Miejskiego Ośrodka Pomocy Rodzinie we Włocławku. Poinformowano o możliwości wniesienia do Wydziału Finansów – Referatu Kontroli Finansowej pisemnego wyjaśnienia lub zastrzeżeń w terminie 7 dni od dnia podpisania protokołu.

Załączniki szt.: 5(pliki)

Włocławek, dnia 16.09.2008 r.

Podpisy

Przedstawiciele
Miejskiego Ośrodka Pomocy Rodzinie
we Włocławku

Miejski Ośrodek Pomocy Rodzinie
ul. Kościuszki 26, 87-800 Włocławek
tel. 054/ 411 63 11, fax 054/ 411 63 14
(17)

.....

DYREKTOR
Miejskiego Ośrodka Pomocy Rodzinie
myan
Maria Ignatowska

.....

GŁÓWNY KSIĘGOWY
bb
Barbara Oczachowska

Kontrolujących:

AD
.....

xyf
.....

7h
.....

ZATWIERDZAM

wz. PREZYDENTA MIASTA

Jacek Kuźniewicz
Zastępca Prezydenta
.....