

Protokół

kontroli problemowej przeprowadzonej w Urzędzie Miasta i Gminy Pyrzyce w okresie od 29 maja do 13 czerwca 2006 roku. Kontrolę przeprowadziła Lidia Sajkowska starszy inspektor wojewódzki w Wydziale Finansów i Budżetu Zachodniopomorskiego Urzędu Wojewódzkiego na podstawie upoważnienia nr 26/06 z dnia 25 maja 2006 roku. :

Przedmiot kontroli

I. Realizacja kontraktu wojewódzkiego p.n „Modernizacja ciągów komunikacyjnych w Publicznym Gimnazjum w Pyrzycach”.

II. Prawidłowość wykorzystania dotacji celowej przyznanej gminie na zadania własne i zlecone w 2005 roku.

III. Realizacja dochodów budżetu państwa w 2005 r.

Ustalenia ogólne.

Funkcję Burmistrza Pyrzyc pełni Pan Kazimierz Lipiński o dnia 21 listopada 2002 roku. Skarbnikiem Gminy od dnia 30 grudnia 1998 roku jest Pani Maria Kozłowska.

Ustalenia szczegółowe.

I. Realizacja kontraktu wojewódzkiego pn. „Modernizacja ciągów komunikacyjnych w Publicznym Gimnazjum w Pyrzycach.”

Dofinansowanie ze środków budżetu państwa zadania pn. „Modernizacja ciągów komunikacyjnych w Publicznym Gimnazjum w Pyrzycach” realizowanego w ramach Działania 2 ujętego w Kontrakcie Wojewódzkim zawartym pomiędzy Radą Ministrów a Samorządem Województwa Zachodniopomorskiego dnia 21 czerwca 2005 roku, zrealizowano w 2005 roku w oparciu o umowę wykonawczą nr 22/KW/05 z dnia 23

września 2005r .zawartą pomiędzy Wojewodą Zachodniopomorskim – Stanisławem Wziątkiem a Gminą Pyrzyce „Beneficjenta ”reprezentowaną przez Burmistrza – Kazimierza Lipińskiego.

Wartość całości zadania określono na kwotę 150.000,00 zł, z czego dofinansowanie z budżetu państwa wynosiło 60.000,00 zł co stanowiło 40% wartości projektu , natomiast Beneficjent przeznaczył na realizację projektu 90.000,00 zł co stanowiło 60 % jego wartości. Termin realizacji projektu wyznaczono na IV kwartał 2005 r., zgodnie z załączonym do umowy harmonogramem rzeczowo-finansowym realizacji zadania i planem finansowym realizacji zadania..

W dniu 15 listopada 200r. Beneficjent przeprowadził zgodnie z przepisami ustawy z dnia 29 stycznia 2004r.Prawo zamówień publicznych (Dz U Nr 19,poz.177 z póź.zm.) drugi przetarg nieograniczony (pierwszy przetarg unieważniono) na wyłonienie wykonawców robót ujętych w projekcie.

W wyniku przeprowadzonego postępowania przetargowego zmianie uległa całkowita wartość zadania. Ogólny koszt realizacji projektu wyniósł 189.437,10 zł. Gmina jako beneficjent na realizację projektu przeznaczyła 129.437,10 zł.

Z uwagi na powyższe beneficjent pismem z dnia 05 grudnia 2005 r powiadomił Dyrektora Biura Zarządzania Funduszami Europejskimi w Zachodniopomorskim Urzędzie Wojewódzkim w Szczecinie o zwiększonej wartości zadania przesyłając jednocześnie zmieniony harmonogram rzeczowo-finansowy realizacji projektu oraz plan finansowy realizacji projektu.

Zakres prac ujętych w harmonogramie rzeczowo – finansowym realizacji projektu obejmował:

1.Demontaż i montaż nowej stolarki okiennej	60.849,10 zł
2.Demontaż boazerii i założenie nowych tynków	20.435,00 zł
3.Malowanie ścian i sufitów	20.435,00 zł
4.Demontaż płytek PCV i montaż nowej wykładziny podłogowej	87.718,00 zł
	Razem : 189.437,10 zł

W wyniku zastosowania się do przepisów ustawy z dnia 29 stycznia 2004 roku Prawo zamówień publicznych ,opisywane zadanie zostało zrealizowane przez wyłonionych w przetargu nieograniczonym trzech wykonawców tj.:

1. Demontaż i montaż nowej stolarki okiennej wykonała **Fabryka Okien DAKO Sp.zo.o. z siedzibą w Biczycach Dolnych** na podstawie zawartej z Gminą Pyrzyce umowy Nr RG.0710/12-2/05 z dnia 25 listopada 2005 r. Wartość tych prac ustalono ryczałtowo na kwotę **60.849,10 zł** brutto z terminem wykonania do dnia 08 grudnia 2005 r. Prace zakończono w ustalonym terminie i w dniu 06 grudnia 2005 r. nastąpił odbiór końcowy robót - protokół podpisano bez uwag.

Za powyższe roboty wykonawca wystawił dnia 06 grudnia 2005 r. fakturę VAT nr MFV00005/12-2005 na kwotę **60.849,10 zł** (brutto) zapłacona dnia 15 grudnia 2005 r.

2. Demontaż boazerii oraz założenie nowych tynków, malowanie ścian i sufitów wykonała **Firma Usługowo - Handlowa „TOOP”- Monika Wrzosek z siedzibą w Pyrzycach ul. Kilińskiego 3A/11** na podstawie zawartej z Gminą Pyrzyce w dniu 22 listopada 2005 r. umowy nr RG.0710/12-1/05. Strony ustaliły wynagrodzenie w formie ryczałtowej w wysokości **40.870,00 zł** (brutto). Termin wykonania przedmiotu umowy ustalono na dzień 07 grudnia 2005 r. Na wniosek wykonawcy aneksem nr 1 z dnia 05 grudnia 2005 r. przedłużono termin wykonania przedmiotowej umowy do 14 grudnia 2005 roku. Prace zakończono w wyznaczonym terminie, odbiór końcowy robót nastąpił dnia 16 grudnia 2005 r. - protokół podpisano bez uwag.

Za wykonane roboty wykonawca wystawił w dniu 19 grudnia 2005 r. fakturę VAT nr 00124 /2005 na kwotę **40.870,00 zł** (brutto) – zapłacono dnia 19 grudnia 2005 r.

3. Demontaż płytek PCV i montaż nowej wykładziny podłogowej wykonało **Przedsiębiorstwo Usługowo-Handlowe UNI - TED - Teresa Poniatowska z siedzibą w Szczecinie** na podstawie zawartej z Gminą Pyrzyce w dniu 30 listopada 2005 r. umowy nr RG.0710/12-3/05. Wartość tych prac ustalono ryczałtowo w kwocie **87.718,00 zł** (brutto). Termin zakończenia robót ustalono na dzień 07 grudnia 2005 r.

Na wniosek Wykonawcy Aneksem Nr 1 z dnia 02 grudnia 2005 r. przedłużono termin wykonania przedmiotowej umowy do dnia 17 grudnia 2005 r.

Prace zakończono w ustalonym terminie. W dniu 19 grudnia 2005 r. dokonano końcowego odbioru robót –protokół podpisano bez uwag. Za wykonane roboty Wykonawca wystawił w dniu 19 grudnia 2005 r. fakturę VAT nr 00124/2005 na kwotę **87.718,00 zł** (brutto)-zapłacono dnia 19 grudnia 2005 r.

Łącznie na opisaną inwestycję wydatkowano 189.437,10 zł.

Zgodnie z &2 umowy nr 22/KW/2005 z dnia 28 września 2005 r., Urząd zobowiązał się do przekazania środków własnych na realizację zadania w ramach opisywanego Kontraktu Wojewódzkiego w łącznej kwocie 129.437,10 zł tj. 60% planowanych wydatków .W toku kontroli ustalono ,iż środki zostały zabezpieczone w budżecie Gminy: uchwałą nr XLI/343/05 z dnia 29 września 2005 r. w sprawie przeznaczenia środków z budżetu gminy Pyrzyce na zadanie objęte Kontraktem Wojewódzkim.- zwiększenie o kwotę 90.000,00 zł oraz uchwałą nr XLIII/352/05 z dnia 24 listopada 2005 r - zwiększenie o kwotę 39.437,00 zł.

Urząd Gminy w dniu 20 grudnia 2005 r. Złożył wniosek o przekazanie środków finansowych na zadanie w ramach opisywanego Kontraktu Wojewódzkiego na ogólną kwotę 60.000,00 zł, co stanowi 40 % wartości zadania.

Kwota ta została przekazana Gminie 28 grudnia 2005 roku.

Zarówno protokoły odbioru technicznego jak i faktury VAT opisane były pod względem merytorycznym i formalnym w sposób prawidłowy.

II. Prawidłowość wykorzystania dotacji celowej przyznanej gminie na zadania własne i zlecone w 200~~0~~5 roku ,oraz realizacja dochodów budżetu państwa, w 2005 roku.

1. Dożywianie w ramach programu „Posilek dla potrzebujących”(dz. 852-pomoc społeczna; rozdz.85295-pozostała działalność).

Urząd Miasta i Gminy w Pyrzycach zadanie własne pn. „Posilek dla potrzebujących” realizuje za pośrednictwem Ośrodka Pomocy Społecznej Pyrzycach na podstawie przepisów ustawy z dnia 12 marca 2004 r. o pomocy społecznej (Dz.U. z 2004 r. Nr 64 poz. 593 z późn. zm.) oraz Rozporządzenia Rady Ministrów z dnia 19 października 2004 r. w sprawie szczegółowych warunków realizacji w 2005 r. Rządowego Programu „Posilek dla potrzebujących” (Dz.U. nr 236, poz. 2363).

W 2005 roku Gmina Pырzyce na powyższe zadanie planowała wydatkować kwotę w wysokości **320.000,00 zł** w tym dofinansowanie z budżetu państwa wynosiło **160.000,00 zł**, środki własne Gminy przeznaczone na realizację tego zadania wyniosły również **160.000,00 zł**, co stanowiło 50% wartości zadania.

Dofinansowanie z budżetu państwa wynikało z zawartego w dniu 07 września 2005 r. porozumienia pomiędzy Wojewodą Zachodniopomorskim, a Gminą Pырzyce reprezentowaną przez Burmistrza Pырzyce Pana Kazimierza Lipińskiego.

Na opisywane wyżej zadanie w 2005 roku Gmina Pырzyce wydatkowała ogółem **313.398,17 zł** to jest o **6.602,00 zł** mniej niż planowano. Niewykorzystaną dotację w kwocie 6.602,00 zł zwrócono w dniu 30 grudnia 2005 roku na rachunek Zachodniopomorskiego Urzędu Wojewódzkiego w Szczecinie.

Typowanie uczniów i osób dorosłych, objętych programem „Posiłek dla potrzebujących”, odbywa się na podstawie przeprowadzanych wywiadów środowiskowych w miejscu zamieszkania oraz analizy dokumentów poświadczających kryterium dochodowe rodziny. Jeżeli dochód rodziny nie przekraczał kryterium dochodowego o którym mowa w art. 8 ust. 1-3 oraz 9 ustawy z dnia 12 marca 2004 r. o pomocy społecznej wydawane były decyzje administracyjne przyznające pomoc społeczną osobom potrzebującym. **Skontrolowano szczegółowo 25 losowo wybranych decyzji administracyjnych** dotyczących przyznanej pomocy społecznej w zakresie dożywiania dzieci i młodzieży oraz **20 decyzji dotyczących dożywiania osób dorosłych**. Decyzje te zostały wydane w oparciu o zebrane dokumenty zgodnie z obowiązującymi przepisami wynikającymi z cytowanej wyżej ustawy. W wyniku kontroli stwierdzono iż sporządzone przez szkoły rozliczenia wraz z wykazem uczniów objętych dożywianiem były sprawdzane pod względem merytorycznym i formalno-rachunkowym przez pracowników Ośrodka Pomocy Społecznej. Stwierdzono zgodność przedłożonych wykazów uczniów uprawnionych do świadczeń z wydanymi decyzjami. Zgodne również z wydanymi decyzjami administracyjnymi były skontrolowane listy osób dorosłych objętych programem dożywiania, sporządzone przez Ośrodek Pomocy Społecznej.

Realizacja programu pn. „Posilek dla potrzebujących” w 2005 roku w Gminie Pyrzyce przedstawiała się następująco:

Lp.	Nazwa świadczeń	Liczba osób	Liczba świadczeń	Kwota wypłaconych świadczeń
1	Posiłki dla dzieci	635	97 293	215 248,17
2	Posiłki dla dorosłych:	618	37 315	98 150,00
	a). w formie obiadu	37	2 499	11 110,00
	b). w formie zasiłku celowego na zakup żywności	581	34 816	87 040,00
3	Razem	1253	134 608	313 398,17

W 2005 r. Ośrodek Pomocy Społecznej w Pyrzycach realizując program „Posilek dla potrzebujących” zawarł umowy ze szkołami, które przygotowywały i wydawały posiłki dla osób objętych tą formą pomocy społecznej. Zawarto 16 umów, które regulowały tryb przygotowania posiłków, ceny posiłków oraz sposób ich rozliczania. Podstawą rozliczenia za posiłki były przedłożone faktury wraz z listą osób objętych pomocą (zał. Nr 1 do protokołu).

Nieprawidłowości w zakresie realizacji programu „Posilek dla potrzebujących” nie stwierdzono.

2. Zasiłki i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia społeczne przedstawiały się następująco:

1. 85214 - Zasiłki i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia społeczne	
zadania zlecone (finansowane z budżetu państwa) -	404 521,78
zadania własne (dofinansowane z budżetu państwa) -	315 716,96
zadania własne (finansowane z budżetu gminy) -	231 701,83
Razem:	951 940,57

Lp.	Nazwa świadczenia	Liczba osób	Liczba świadczeń	Kwota wypłaconych świadczeń
1	Zasiłki stałe (budżet państwa)	145	1 442	404 521,78
2	Zasiłki okresowe (budżet państwa)	429	2 347	315 716,96
3	Zasiłki (budżet gminy)	695	1 515	231 701,83
✓	zasiłki celowe i w naturze	640	1 446	219 666,83
✓	zdarzenia losowe	2	2	3 200,00
✓	sprawienie pogrzebu	1	1	1 396,00
✓	zasiłki celowe specjalne	52	66	7 439,00
	Razem	1 269	5 304	951 940,57

2.1. Zasiłki stałe przyznawane są w formie decyzji administracyjnych, osobom spełniającym kryterium dochodowe o którym mowa w art. 8 ust. 3 oraz 9 ustawy o pomocy społecznej oraz gdy zachodzi przesłanka wymieniona w art. 7 pkt. 2-15 przywołanej ustawy. W 2005 roku wypłacono świadczenia na łączną kwotę 404 521,78 zł, którymi objęto 145 osób.

Skontrolowano szczegółowo 10 decyzji, decyzje te wydane zostały zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa, znajdują także uzasadnienie w dokumentach źródłowych znajdujących się aktach spraw osób, którym przyznano zasiłek.

Zasiłki stałe należą do zadań administracji rządowej realizowanych przez Gminę. Plan na 2005 rok wynosił 315 000,00 zł, który w trakcie roku został zwiększony o następujące kwoty:

12.773,00 – na podstawie Zarządzenia Wojewody Zachodniopomorskiego 146/2005 z dnia 12 kwietnia 2005 r.,

41.925,00 – na podstawie Zarządzenia Wojewody Zachodniopomorskiego 275/2005 z dnia 20 czerwca 2005 r.,

50.000,00 – na podstawie Zarządzenia Wojewody Zachodniopomorskiego 429/2005 z dnia 26 września 2005 r.,

- 8.000,00 – na podstawie Zarządzenia Wojewody Zachodniopomorskiego 558/2005 z dnia 15 listopada 2005 r.

Plan na 2005 rok po dokonanych zmianach wynosił **411.698,00 zł**. Wykonanie planu w 2005 roku wyniosło **404.521,00 zł**. Niewykorzystaną dotację w kwocie **7.176,22 zł** zwrócono w dniu 30 grudnia 2005 r.

Dotacje i wydatki związane z wykonaniem zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych jednostkom samorządu terytorialnego, w sprawozdaniu RB-50 za rok 2005 sporządzonym przez Gminę Pyrzyce wykazane zostały w prawidłowych kwotach wynikających z ksiąg rachunkowych.

2.2. Zasiłki i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia społeczne - zasiłki okresowe.

Zasiłki okresowe realizowane są jako zadania własne Gminy dofinansowane z budżetu państwa. Plan na 2005 rok w części dofinansowanej z budżetu państwa wynosił **219.000,00 zł**, - który został zmieniony w trakcie roku o następujące kwoty :

108.417,00 - zwiększenie na podstawie Zarządzenia Wojewody

Zachodniopomorskiego 146/2005 z dnia 12 kwietnia 2005 r.,

52.369,00 - zwiększenie na podstawie Zarządzenia Wojewody

Zachodniopomorskiego 275/2005 z dnia 24 czerwca 2005 r.

2.853,00 - zwiększenie na podstawie Zarządzenia Wojewody

Zachodniopomorskiego 429/2005 z dnia 27 września 2005 r.

-21.778,00 - zmniejszenie na podstawie Zarządzenia Wojewody

Zachodniopomorskiego 558/2005 z dnia 15 listopada 2005 r.

Plan na 2005 rok po dokonanych zmianach wynosił **360.861,00 zł**. Wykonanie planu w 2005 roku wyniosło **315.716,96 zł**. W dniu 29 grudnia 2005 r. zwrócono niewykorzystaną dotację w kwocie **45.144,04 zł**, zgodnie z art. 145 ustawy z dnia 30 czerwca 2005 r. o finansach publicznych (Dz. U. nr. 249 poz. 2104).

Zasiłki okresowe przyznawane są w formie decyzji administracyjnych, osobom spełniającym warunki określone przepisami ustawy o pomocy społecznej, a w szczególności na podstawie art. 36 pkt 1 lit. b i art. 38 ust. pkt 1,2 oraz ust. 3 i 5 wymienionej ustawy.

W 2005 roku zasiłkami okresowymi objęto **429 osoby**, którym wypłacono **2347 świadczeń** na łączną kwotę **315.716,96 zł**.



Wyплаты zasiłków okresowych w Ośrodku Pomocy Społecznej w Pyrzycach w poszczególnych miesiącach 2005 r. przedstawiały się następująco:

kwota wypłat do 15-go dnia danego miesiąca	kwota wypłat do 31-go dnia danego miesiąca	suma wypłat w miesiącu
-	14 572,56	14 572,56
593,83	38 062,73	38 656,56
2 312,94	32 078,51	34 391,45
943,67	32 448,76	33 392,43
339,24	21 261,90	21 601,14
3 665,78	22 847,06	26 512,84
1 627,35	22 633,99	24 261,34
854,09	23 473,23	24 327,32
1 310,42	16 213,26	17 523,68
3 586,14	20 520,95	24 107,09
3 756,80	21 068,33	24 825,13
2 456,46	29 088,96	31 545,42
21 446,72	294 270,24	315 716,96

Wyżej wymienione wypłaty zasiłków wynikały z odpowiednich list sprawdzonych pod względem merytorycznym i formalno-rachunkowym zatwierdzonych przez głównego księgowego i kierownika Ośrodka. Wypłaty zasiłków potwierdzone zostały podpisami osób uprawnionych, wypłaty te realizowane były w kasie Banku PKO BP w Pyrzycach, na podstawie umowy zawartej z Ośrodkiem Pomocy Społecznej w Pyrzycach.

Skontrolowane decyzje wydane zostały zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa oraz znajdują uzasadnienie w dokumentach źródłowych znajdujących się aktach spraw osób, którym przyznano zasiłki okresowe.

III. Realizacja dochodów budżetu państwa w 2005 roku.

Wykonanie ustalonego dla Gminy Pyrzyce planu dochodów na 2005 rok w zakresie dochodów budżetu państwa przedstawia się następująco:




- Dział 750 Administracja publiczna
- plan na 2005 rok **30.000,00 zł**
- wykonanie w 2005 roku **56.765,00 zł**

- Dział 852 Pomoc społeczna
- plan na 2005 rok **3.000,00 zł**
- wykonanie w 2005 roku **4.368,95 zł**

W dziale 750 - wyższe od założeń planu, osiągnięte zostały dochody dotyczące opłat za dowody osobiste.

W dziale 852 - osiągnięto dochody wyższe od zaplanowanych z tytułu odpłatności za specjalistyczne usługi opiekuńcze, w związku z zwiększeniem ilości godzin pracy u podopiecznych oraz zmiany przepisów dotyczących odpłatności z tego tytułu.

Dochody dotyczące realizacji zadań z zakresu administracji rządowej zleconych jednostkom samorządu terytorialnego, w sprawozdaniu Rb-27ZZ za 2005 rok - sporządzonym przez Gminę Pyrzyce wykazane zostały w prawidłowych kwotach, wynikających z ksiąg rachunkowych. Dochody te w ujęciu szczegółowym przedstawiały się następująco:

Wyszczególnienie	plan	wykonanie	potrącone przez Gminę	dochody przekazane
Opłaty za dowody osobiste	30.000	56.610	2.830,50	53.779,50
Opłaty za udostępnianie danych	-	155,56	7,77	147,79
Odpłatność za usługi opiekuńcze	3.000	4.368,95	218,44	4.150,51
Splaty zaliczek alimentacyjnych	-	200,00	100,00	100,00
Ogółem	33.000	61.334,51	3.156,71	58.177,80

3.1 Dochody z tytułu opłat za dowody osobiste przekazywane były na konto Zachodniopomorskiego Urzędu Wojewódzkiego, po pomniejszeniu o wynagrodzenie przysługujące Gminie (w wysokości 5 %), za wyjątkiem 1 przypadku, w obowiązujących terminach określonych w Rozporządzeniu Ministra Finansów z dnia 23 stycznia 2002 r. zmieniające rozporządzenie w sprawie szczegółowych zasad, trybu i terminów opracowania planów

finansowych zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych jednostkom samorządu ustawami oraz przekazywania jednostkom samorządu terytorialnego dotacji celowych na realizację tych zadań.

Poniższe zestawienie obrazuje wysokość przekazanych kwot oraz terminy ich przekazania na konto Zachodniopomorskiego Urzędu Wojewódzkiego.

Lp.	Ustalona kwota dochodów – dowodów osobistych				Data przelewu	Kwota przelewu
	Data	Ogółem	Kwota należna			
			Skarbu Państwa	Urząd Gminy		
1	10-01-2005	1.050,00	997,50 zł	52,50 zł	10-01-2005	997,50 zł
2	10-01-2005	1.980,00	1 881,00 zł	99,00 zł	17-01-2005	1 881,00 zł
3	20-01-2005	1 530,00 zł	1 453,50 zł	76,50 zł	25-01-2005	1 453,50 zł
4	10-02-2005	2 820,00 zł	2 679,00 zł	141,00 zł	15-02-2005	2 679,00 zł
5	20-02-2005	1 860,00 zł	1 767,00 zł	93,00 zł	25-02-2005	1 767,00 zł
6	10-03-2005	1 950,00 zł	1 852,50 zł	97,50 zł	15-03-2005	1 852,50 zł
7	20-03-2005	1 530,00 zł	1 453,50 zł	76,50 zł	29-03-2005	1 453,50 zł
8	10-04-2005	1 800,00 zł	1 710,00 zł	90,00 zł	15-04-2005	1 710,00 zł
9	20-04-2005	1 500,00 zł	1 425,00 zł	75,00 zł	25-04-2005	1 425,00 zł
10	10-05-2005	2 850,00 zł	2 707,50 zł	142,50 zł	16-05-2005	2 707,50 zł
11	20-05-2005	1 140,00 zł	1 083,00 zł	57,00 zł	25-05-2005	1 083,00 zł
12	10-06-2005	1 920,00 zł	1 824,00 zł	96,00 zł	15-06-2005	1 824,00 zł
13	20-06-2005	1 140,00 zł	1 083,00 zł	57,00 zł	28-06-2005	1 083,00 zł
14	10-07-2005	2 820,00 zł	2 679,00 zł	141,00 zł	15-07-2005	2 679,00 zł
15	20-07-2005	1 110,00 zł	1 054,50 zł	55,50 zł	25-07-2005	1 054,50 zł
16	10-08-2005	2 640,00 zł	2 508,00 zł	132,00 zł	12-08-2005	2 508,00 zł
17	20-08-2005	1 560,00 zł	1 482,00 zł	78,00 zł	25-08-2005	1 482,00 zł
18	10-09-2005	3 240,00 zł	3 078,00 zł	162,00 zł	15-09-2005	3 078,00 zł
19	20-09-2005	1 800,00 zł	1 710,00 zł	90,00 zł	26-09-2005	1 710,00 zł
20	10-10-2005	2 220,00 zł	2 109,00 zł	111,00 zł	13-10-2005	2 109,00 zł
21	20-10-2005	1 140,00 zł	1 083,00 zł	57,00 zł	23-10-2005	1 083,00 zł
22	10-11-2005	3 810,00 zł	3 619,50 zł	190,50 zł	15-11-2005	3 619,50 zł
23	20-11-2005	3 060,00 zł	2 907,00 zł	153,00 zł	25-11-2005	2 907,00 zł
24	10-12-2005	3 990,00 zł	3 790,50 zł	199,50 zł	15-12-2005	3 790,50 zł
25	20-12-2005	1 860,00 zł	1 767,00 zł	93,00 zł	23-12-2005	1 767,00 zł
26	30-12-2005	4 290,00 zł	4 075,50 zł	214,50 zł	30-12-2005	4 075,50 zł
	Razem	56.610,00	53.779,50	2.830,50	-	56.610,00

Wyjaśnienie w sprawie przekazywania dochodów z tyt. odpłatności za dowody osobiste stanowi załącznik nr 2 do protokołu.

- 3.2. **Dochody z tytułu opłat za udostępnianie danych** przekazywane były na konto Zachodniopomorskiego Urzędu Wojewódzkiego terminowa, za wyjątkiem 2 przypadków – wyjaśnienie w tej sprawie opisano w załączniku nr 2 do protokołu.

Lp.	Ustalona kwota dochodów – dane osobowe				Data przelewu	Kwota przelewu
	Data	Ogółem	Kwota należna			
			Skarbu Państwa	Urząd Gminy		
1	10-03-2005	30,40 zł	28,88 zł	1,52 zł	11-03-2005	28,88 zł
2	10-04-2005	33,96 zł	32,27 zł	1,69 zł	18-04-2005	32,27 zł
3	10-08-2005	30,40 zł	28,88 zł	1,52 zł	17-08-2005	28,88 zł
4	25-11-2005	30,40 zł	28,88 zł	1,52 zł	09-12-2005	28,88 zł
5	10-12-2005	30,40 zł	28,88 zł	1,52 zł	14-12-2005	28,88 zł
	Razem	155,56 zł	147,79 zł	7,77 zł		147,79 zł

- 3.3. **Dochody z tytułu odpłatności za specjalistyczne usługi opiekuńcze** realizowane są przez Ośrodek Pomocy Społecznej w Pyrzycach – jednostkę organizacyjną Gminy.

W 2005 roku uzyskano dochód z tyt. specjalistycznych usług opiekuńczych w wysokości **4.368,96 zł**. Dochody z tego tytułu przedstawiają się w sposób następujący:

Lp.	Ustalona kwota dochodów – specjalistyczne usługi opiekuńcze				Data przelewu	Kwota przelewu
	Data	Ogółem	Kwota należna			
			Skarbu Państwa	Urząd Gminy		
1	20.03.2005	689,00zł	655,00 zł	34,00 zł	25.03.2005	655,00 zł
2	10.04.2005	318,00 zł	302,00 zł	16,00 zł	29.03.2005	302,00 zł
3	10.07.2005	976,00 zł	927,00 zł	49,00 zł	29.06.2005	927,00 zł
4	10.07.2005	0,36 zł	0,36 zł	-	14.07.2005zł	0,36 zł
5	10.09.2005	768,00 zł	730,00 zł	38,00 zł	06.09.2005	730,00 zł
6	10.10.2005	390,65 zł	370,55 zł	20,10 zł	28.09.2005	370,55 zł
7	10.12.2005	699,88 zł	664,88 zł	35,00 zł	05.12.2005	694,88 zł
8	31.12.2005	527,07 zł	500,72 zł	26,35 zł	27.12.2005	500,72 zł
9	Razem	4 368,96 zł	4 150,51 zł	218,45 zł	-	4 150,51 zł

W 2005 r. dochody za specjalistyczne usługi opiekuńcze były przekazywane do budżetu państwa nie terminowo. Wyjaśnienie w tej sprawie stanowi załącznik nr do protokołu. Skontrolowano wybranych losowo 10 decyzji, decyzje te wydane zostały zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa oraz znajdują uzasadnienie w dokumentach źródłowych znajdujących się aktach spraw osób uprawnionych do korzystania z usług specjalistycznych.

3.4. Dochody z tytułu spłaty zaliczek alimentacyjnych dotyczyły należności wyegzekwowanych od dłużników alimentacyjnych w IV kwartale 2005 r., które wpłacone zostały przez komorników na odrębny rachunek bankowy Ośrodka Pomocy Społecznej w dniu 14. 12. 2005 r., przekazane do Urzędu Gminy dnia 23.12.2005r. w łącznej kwocie **200,00 zł.**

Zgodnie z art. 12 ustawy z dnia 22 kwietnia 2005 r. o postępowaniu wobec dłużników alimentacyjnych oraz zaliczce alimentacyjnej (Dz. U. Nr 86 poz. 732), zwrot zaliczek wyegzekwowany od dłużników stanowi w 50% dochód własny gminy, w pozostałych 50% dochód budżetu państwa. Gmina przekazała z tego tytułu, jednorazowo kwotę **100,00 zł** w dniu 27 grudnia 2005 r. na rachunek bankowy Zachodniopomorskiego Urzędu Wojewódzkiego. W wyniku kontroli ustalono, że przekazana jako dochód budżetu państwa za 2005 rok kwota **100,00 zł.**

Na tym protokół zakończono.

Integralną część protokołu stanowią załączniki:

- 1) porozumienie pomiędzy Wojewodą Zachodniopomorskim a Gminą Pырzyce w sprawie przyznania dotacji na realizację programu „Posiłek dla potrzebujących” w 2005 roku,
- 2) wyjaśnienie Skarbnika Gminy Pырzyce dotyczące przekazywania dochodów uzyskanych z tytułu wpłat za dowody osobiste i dane adresowe.
- 3) wyjaśnienie Kierownika Ośrodka Pomocy Społecznej w Pырzycach dotyczące terminu dokonywania odpłatności przez podopiecznych za świadczone specjalistyczne usługi opiekuńcze.



Przedstawicielowi kontrolowanej jednostki po zapoznaniu się z treścią protokołu przysługują następujące uprawnienia:

1. Przed podpisaniem protokołu kontroli kontrolowany może zgłosić umotywowane zastrzeżenia na piśmie, co do jego treści w ciągu 7 dni od dnia otrzymania do podpisu.
2. Prawo odmowy podpisania protokołu – powinno być poprzedzone złożeniem pisemnych wyjaśnień przyczyn odmowy, co nie stanowi przeszkód do wszczęcia postępowania pokontrolnego.

Protokół sporządzono w dwóch egzemplarzach, z których:

- egzemplarz nr 1 - pozostawiono w Urzędzie Miasta i Gminy Pырzyce,
- egzemplarz nr 2 - pozostawiono w Wydziale Finansów i Budżetu ZUW w Szczecinie.

Kontrolę odnotowano w rejestrze kontroli Urzędu Miasta i Gminy w Pырzycach.

Pырzyce, dnia 19 czerwca 2006r.

Kierownik

Jednostki kontrolowanej:

BURMISTRZ

mgr Kazimierz Lipiński

Kontrolujący:



SKARBNIK GMINY
GŁÓWNY KSIĘGOWY BUDŻETU
inż. Maria Malina Kocowska

Wyjaśnienie co do sytuacji przekazywania z opóźnieniem kwot za dowody osobiste i dane adresowe

Wyjaśniam:

- dowody osobiste zostały przekazane w dniu 28.06.2005 r. - 25.06.2005 i 26.06.2005 (sobota i niedziela)- dni wolne od pracy,
- dane adresowe zostały przekazane w dniu 18.04.2005 r. - 16.04.2005 i 17.04.2005 (sobota i niedziela)- dni wolne od pracy,
- dane adresowe zostały przekazane w dniu 17.08.2005 r. - 13.08.2005 i 14.08.2005 (sobota i niedziela), 15.08.2005 (święto) - dni wolne od pracy.

Wpłaty były przekazywane terminowo za wyjątkiem trzech przypadków, spowodowanych brakiem uzyskania drugiego podpisu elektronicznego w terminie wskazanym w Rozporządzeniu Ministra Finansów.

SKARBNIK GMINY
GŁÓWNY KSIĘGOWY BUDŻETU
inż. Maria Halina Rozłowska



Ośrodek Pomocy Społecznej

74-200 Pyrzyce, Plac Ratuszowy 1, NIP: 853-138-19-38, Regon 812715638

tel/fax (091) 570 01 48, tel. księgowość 570 49 28

Pyrzyce, dnia 13 czerwca 2006 r.

Wyjaśniam, że niedotrzymanie terminu przekazania dochodów za specjalistyczne usługi opiekuńcze za rok 2005 wiązało się z opóźnieniami w regulowaniu zobowiązań przez podopiecznych, w związku z ubożeniem społeczeństwa, które w pierwszej kolejności zaspakajało swe najbardziej podstawowe potrzeby, oraz uzależnieniem wpłat od terminów pozyskania dochodów (rent, zasiłków).

W 2006 r. dochody skarbu państwa są przekazywane na rachunek gminy Pyrzyce zgodnie z obowiązującymi przepisami dwukrotnie w miesiącu, według stanu środków na:

- 1) 10 dzień miesiąca - w terminie do dnia 13 danego miesiąca,
- 2) 20 dzień miesiąca - w terminie do dnia 23 danego miesiąca.

KIEROWNICA
Ośrodka Pomocy Społecznej
mgr Irena Nawrocha