

PROTOKÓŁ

kontroli problemowej, która została przeprowadzona w Urzędzie Miejskim w Pyrzycach, Plac Ratuszowy 1, 74 – 200 Pyrzyce, zwanego dalej „Urzędem”. Kontrolę przeprowadziła Ewelina Płuciennik - starszy inspektor Wydziału Finansów i Budżetu Zachodniopomorskiego Urzędu Wojewódzkiego w Szczecinie na podstawie upoważnienia Nr 24/08 z dnia 25 marca 2008 r. w okresie od 26 marca 3 kwietnia 2008 r.

Tematyka kontroli

- I. Realizacja dochodów Skarbu Państwa w 2007 r.
- II. Prawdliwość prowadzenia ewidencji księgowej i windykacji należności Skarbu Państwa z tytułu zaliczek alimentacyjnych.
- III. Terminowość przysyłania sprawozdań kwartalnych i rocznych.
- IV. Wykorzystanie dotacji otrzymanej na realizację programu pn. „Pomoc państwa w zakresie dożywiania”.
- V. Wykorzystanie dotacji otrzymanej na dofinansowanie świadczeń pomocy materialnej dla uczniów o charakterze socjalnym.

W kontrolowanym okresie niżej wymienione funkcje pełnili:

Burmistrza

Pan Kazimierz Lipiński wybrany na to stanowisko dnia 10 listopada 1998 r.

Skarbnika

Pani Danuta Bartków pełniąca tę funkcję od dnia 1 marca 2007 r.

df

✓

Ustalenia ogólne**I. Realizacja dochodów Skarbu Państwa w 2007 roku.**

W 2007 r. dochody Skarbu Państwa w Urzędzie stanowiły wpływy za opłaty pobierane przy składaniu wniosków o wydanie nowych dowodów osobistych, za udostępnienie danych osobowych, za usługi specjalistyczne oraz z tytułu wpłat dokonanych przez dłużników alimentacyjnych.

Zgodnie z rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 24 lipca 2006 roku w sprawie planów finansowych zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych jednostkom samorządu terytorialnego ustawami, przekazywania dotacji celowych i przekazywania pobranych dochodów związanych z realizacją tych zadań (Dz. U. Nr 135, poz. 955), dochody z wyżej wymienionych tytułów zostały ujęte w sprawozdaniu (Rb-27ZZ) z wykonania planu dochodów związanych z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej za okres od początku roku do końca IV kwartału 2007 roku:

	Plan na 2007 r.	Należności	Wykonanie	Potrącone przez Gminę	Dochody przekazane	Zaległości
Dowody osobiste i dane adresowe	77 000,00	212 144,00	212 144,00	10 605,52	201 538,48	-
Należności alimentacyjne	-	1 387 597,00	37 515,34	18 757,67	18 757,67	1 350 081,66
Usługi opiekuńcze	3 000,00	3 068,26	3 068,26	153,42	2 914,84	
OGÓLEM	80 000	1 602 809,26	252 727,60	29 516,61	223 210,99	1 350 081,66

Rb – 27ZZ przekazano do Zachodniopomorskiego Urzędu Wojewódzkiego zgodnie z terminem - dnia 6 lutego 2007 r. *Kopia Rb-27 ZZ stanowi załącznik nr 1 do egz. nr 2 niniejszego protokołu.*

Dochody z tytułu opłat za dowody osobiste i dane osobowe.

W 2007 r. Urząd pobierał opłaty za wydanie dowodu osobistego, za udzielenie informacji adresowych oraz za usługi adresowe. Opłatę za wydanie dowodu osobistego pobiera się w momencie składania wniosku w wysokości 30,00 zł. W 2007 roku przyjęto wnioski o wydanie dowodu osobistego na kwotę **211.080,00 zł** oraz **1.064,00 zł** z tytułu udostępnienia danych osobowych. Razem **212.144,00 zł**.

Należne dochody budżetu państwa za dowody osobiste oraz udostępnienie danych osobowych w 2007 roku odprowadzane były na konto Zachodniopomorskiego Urzędu Wojewódzkiego w Szczecinie w niżej wymienionych terminach, co przedstawia tabela:

Realizacja dochodów Skarbu Państwa za dowody osobiste

LP.	USTALONA KWOTA DOCHODÓW				DATA	KWOTA
	DATA	OGÓLEM	KWOTA NALEŻNA		PRZELEWU	PRZELEWU
			SP	UG		
1.	10.01.2007	5 460,00	5 187,00	273,00	11.01.2007	5 158,50
2.	20.01.2007	2 790,00	2 650,50	139,50	22.01.2007	2 679,00
3.	10.02.2007	5 400,00	5 130,00	270,00	12.02.2007	5 016,00
4.	20.02.2007	2 760,00	2 622,00	138,00	21.02.2007	2 622,00
5.	10.03.2007	4 410,00	4 189,50	220,50	12.03.2007	4 189,50
6.	20.03.2007	2 460,00	2 337,00	123,00	21.03.2007	2 337,00
7.	10.04.2007	3 870,00	3 676,50	193,50	11.04.2007	3 705,00
8.	20.04.2007	4 170,00	3 961,50	208,50	24.04.2007	3 961,50
9.	10.05.2007	8 160,00	7 752,00	408,00	11.05.2007	7 780,50
10.	20.05.2007	4 380,00	4 161,00	219,00	21.05.2007	4 161,00
11.	10.06.2007	8 370,00	7 951,50	418,50	12.06.2007	7 951,50
12.	20.06.2007	6 690,00	6 355,50	334,50	22.06.2007	6 355,50
13.	10.07.2007	17 670,00	16 786,50	883,50	13.07.2007	9 606,72
14.	20.07.2007	8 880,00	8 436,00	444,00	21.07.2007	8 407,50
15.	10.08.2007	19 410,00	18 439,50	970,50	14.08.2007	15 849,80
16.	20.08.2007	9 240,00	8 778,00	462,00	22.08.2007	7 951,50
17.	10.09.2007	16 500,00	15 675,00	825,00	11.09.2007	15 732,06
18.	20.09.2007	7 560,00	7 182,00	378,00	24.09.2007	7 182,00
19.	10.10.2007	12 120,00	11 514,00	606,00	15.10.2007	22 138,42
20.	20.10.2007	5 250,00	4 987,50	262,50	23.10.2007	5 016,00
21.	10.11.2007	8 190,00	7 780,50	409,50	13.11.2007	7 809,00

22.	20.11.2007	5 580,00	5 301,00	279,00	23.11.2007	5 329,50
23.	10.12.2007	11 460,00	10 887,00	573,00	13.12.2007	10 887,00
24.	20.12.2007	13 050,00	12 397,50	652,50	21.12.2007	12 255,00
25.	31.12.2007	17 250,00	16 387,50	862,50	31.12.2007	16 444,50
		211 080,00	200 526,00	10 554,00		200 526,00

Terminy przekazywania dochodów Skarbu Państwa określa rozporządzenie Ministra Finansów z dnia 24 lipca 2006 roku w sprawie planów finansowych zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych jednostkom samorządu terytorialnego ustawami, przekazywania dotacji celowych i przekazywania pobranych dochodów związanych z realizacją tych zadań (Dz. U. Nr 135, poz. 955).

W n/w terminach należności Skarbu Państwa przekazano w wysokości niższej niż wynikająca z prawidłowego obliczenia, i tak:

- kwotę należną na 15 stycznia 2007 roku przekazano dnia 11 stycznia pomniejszoną o **28,50 zł** – wykazaną różnicę przekazano w następnym okresie rozliczeniowym, tj. dnia 22 stycznia 2007 r.,
- kwotę należną na 15 lutego 2007 r. pomniejszono o **114,00 zł** - przekazano w dniach:
 - 11 kwietnia 2007 r. – 28,50 zł,
 - 11 maja 2007 r. – 28,50 zł,
 - 11 września 2007 r. – 57,00 zł.
- kwotę należną na 15 lipca 2007 r. pomniejszono o **7.179,78 zł** – różnicę przekazano dnia 15 października 2007 r.
- kwotę należną na 25 lipca 2007 r. przekazano dnia 21 lipca 2007 r. pomniejszoną o **28,50 zł** - odprowadzono dnia 15 października 2007 r.
- kwotę należną na 15 sierpnia 2007 r. przekazano dnia 24 sierpnia 2007 r. pomniejszono o **2.589,70 zł** - odprowadzono dnia 15 października 2007 r.
- kwotę należną na 25 sierpnia 2007 r. przekazano dnia 22 sierpnia 2007 r. pomniejszoną o **826,50 zł** – odprowadzono dnia 15 października 2007 r.
- kwotę należną na 25 grudnia 2007 r. przekazano dnia 21 grudnia 2007 r. pomniejszoną o **142,50 zł**.

Wyjaśnienie Skarbnika Gminy odnośnie nieterminowego przekazywania dochodów Skarbu Państwa stanowi *załącznik nr 2* do egz. nr 2 niniejszego protokołu.

Kopia przelewów płatności dokonanych po terminie stanowi *załącznik nr 3* do egz. nr 2 protokołu.

Wydruk komputerowy prowadzonej ewidencji dochodów z tyt. wpłat za dowody osobiste stanowi *załącznik nr 4* do egz. Nr 2 protokołu.

Kopia przelewów zapłaconych odsetek stanowi *załącznik nr 5* o egz. Nr 2 niniejszego protokołu.

Ponadto z wydruku księgowego wynika, że dochody SP należne na 15 kwietnia 2007 r. za dowody osobiste zostały przekazane 27 kwietnia 2007 r., czyli po terminie. Dochody te jednak zostały przekazane na konto ZUW w terminie, tj. dnia 11 kwietnia 2007 r., ale z innego rachunku. Wyjaśnienie odnośnie przekazania dochodów SP z innego rachunku Urzędu na konto ZUW złożyła pani Agnieszka Boryczka - inspektor (wraz z kopią przelewu *załącznik nr 6* do egz. nr 2 niniejszego protokołu).

W badanym okresie Gmina przyjęła za dowody osobiste i dane osobowe wpłatę na łączną kwotę **212.144,00 zł** (211.080,00 zł + 1.064,00 zł), z czego do budżetu państwa przekazała łączną kwotę **201.538,48 zł** od ogólnej kwoty pobierając 5 % jako dochody własne z tytułu zadań zleconych (podstawa prawna – art. 4 ust. 7 ustawy z dnia 13 listopada 2003 r. o dochodach jednostek samorządu terytorialnego (Dz. U. nr 203, poz. 1966)).

Należne dochody budżetu państwa z tytułu udostępnienia danych osobowych w 2007 roku odprowadzane były na konto Zachodniopomorskiego Urzędu Wojewódzkiego w Szczecinie w niżej wymienionych terminach, co przedstawia tabela:

Realizacja dochodów Skarbu Państwa za udzielenie informacji o danych osobowych

LP.	USTALONA KWOTA DOCHODÓW				DATA PRZELEWU	KWOTA PRZELEWU
	DATA	OGÓLEM	KWOTA NALEŻNA			
			SP	UG		
1.	10.01.2007	121,60	115,52	6,08		
2.	20.01.2007	30,40	28,88	1,52	22.01.2007	115,52
3.	10.02.2007	60,80	57,76	3,04	12.02.2007	57,76
4.	20.02.2007		0,00	0,00		

ok

5

5.	10.03.2007	121,60	115,52	6,08	12.03.2007	57,76
6.	20.03.2007		0,00	0,00		
7.	10.04.2007		0,00	0,00		
8.	20.04.2007		0,00	0,00	27.04.2007	28,88
9.	10.05.2007	182,40	173,28	9,12	11.05.2007	144,40
10.	20.05.2007	30,40	28,88	1,52		
11.	10.06.2007	60,80	57,76	3,04		
12.	20.06.2007		0,00	0,00		
13.	10.07.2007	60,80	57,76	3,04	13.07.2007	28,88
14.	20.07.2007		0,00	0,00		
15.	10.08.2007	91,20	86,64	4,56		
16.	20.08.2007		0,00	0,00		
17.	10.09.2007	91,20	86,64	4,56	14.09.2007	408,88
18.	20.09.2007	30,40	28,88	1,52	24.09.2007	28,88
19.	10.10.2007	30,40	28,88	1,52	15.10.2007	54,88
20.	20.10.2007	30,40	28,88	1,52		
21.	10.11.2007	30,40	28,88	1,52	13.11.2007	57,76
22.	20.11.2007		0,00	0,00		
23.	10.12.2007	60,80	57,76	3,04		
24.	20.12.2007		0,00	0,00		
25.	31.12.2007	30,40	28,88	1,52	31.12.2007	28,88
		1 064,00	1 010,80	53,20		1 012,48

W n/w terminach należności Skarbu Państwa za udostępnienie danych adresowych przekazano w wysokości niższej niż wynikająca z prawidłowego obliczenia, i tak:

- kwotę należną na 15 stycznia 2007 roku w wysokości 115,52 zł przekazano w terminie późniejszym, tj. dnia 22 stycznia 2007 r.,
- kwotę należną na 25 stycznia 2007 r. w wysokości 28,88 zł odprowadzono 14 września 2007 r.
- kwotę należną na 15 marca 2007 r. pomniejszono o **57,76 zł** – przekazano 14 września 2007 r.,
- kwotę należną na 15 maja 2007 r. pomniejszono o **28,88 zł** – przekazano 14 września 2007 r.

48

6

- kwotę należną na 25 maja 2007 r. w wysokości **28,88 zł** przekazano w terminie późniejszym, tj. dnia przekazano 14 września 2007 r.
 - kwotę należną na 15 czerwca 2007 r. w wysokości **57,76 zł** przekazano w terminie późniejszym, tj. dnia przekazano 14 września 2007 r.
 - kwotę należną na 15 lipca 2007 r. pomniejszono o **28,88 zł** - przekazano w terminie późniejszym, tj. dnia przekazano 14 września 2007 r.
 - kwotę należną na 15 sierpnia 2007 r. w wysokości **86,64 zł** przekazano w terminie późniejszym, tj. dnia przekazano 14 września 2007 r.
- 14 września dokonano nadpłaty, co skorygowano w kolejnych okresach rozliczeniowych.

Ewidencja księgowa dokonanych przelewów Zachodniopomorskiego pobranych z tytułu udostępnienia danych adresowych na dobro Zachodniopomorskiego Urzędu Wojewódzkiego w Szczecinie stanowi załącznik nr 7 do egz. nr 2 niniejszego protokołu.

Usługi specjalistyczne.

Świadczenia z pomocy społecznej w formie specjalistycznych usług opiekuńczych reguluje art. 50 ust. 7 ustawy z dnia 12 marca 2004 roku o pomocy społecznej (Dz. U. Nr 64, poz. 593 z późn. zm.), art. 9 ustawy z dnia 19 sierpnia 1994 r. o ochronie zdrowia psychicznego (Dz. U. Nr 111, poz. 535, Nr 88, z późn. zm.) oraz § 4 rozporządzenia Ministra Polityki Społecznej z dnia 22.09.2005 r. w sprawie specjalistycznych usług opiekuńczych (Dz. U. Nr 189, poz. 1598 z 2005 r.).

Uchwałą Nr XXIV/161/2004 Rady Miejskiej w Pyrzycach z dnia 27 maja 2004 r. ustalono warunki przyznawania i odpłatności za usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze oraz szczegółowe warunki częściowego lub całkowitego zwolnienia od opłat oraz trybu pobierania opłat.

W 2007 r. objęto usługami specjalistycznymi 11 osób z zaburzeniami psychicznymi w ilości 3.630 godzin.

Łączna kwota dokonanych odpłatności z tytułu specjalistycznych usług opiekuńczych w 2007 roku wyniosła 3 068,26 zł, z czego Gmina potrąciła 153,41 zł, jako dochody własne.

[Handwritten mark]

[Handwritten signature]
7

Dochody z opisywanego tytułu zostały przekazane w kwocie 2 914,85 zł na konto Zachodniopomorskiego Urzędu Wojewódzkiego w Szczecinie w następujących terminach:

Realizacja dochodów Skarbu Państwa za
usługi specjalistyczne

LP.	USTALONA KWOTA DOCHODÓW				DATA	KWOTA
	DATA	OGÓŁEM	KWOTA NALEŻNA		PRZELEWU	PRZELEWU
			SP	UG		
1.	10.01.2007	127,16	120,80	6,36	15.01.2007	120,80
2.	20.01.2007	350,39	332,87	17,52	22.01.2007	332,87
3.	10.02.2007	164,88	156,64	8,24	14.02.2007	156,64
4.	20.02.2007		0,00	0,00		0
5.	10.03.2007	207,16	196,80	10,36	13.03.2007	196,80
6.	20.03.2007	162,58	154,45	8,13	23.03.2007	154,45
7.	10.04.2007	181,79	172,70	9,09	13.04.2007	172,70
8.	20.04.2007	134,89	128,15	6,74	24.04.2007	128,15
9.	10.05.2007		0,00	0,00		0,00
10.	20.05.2007	174,92	166,17	8,75	23.05.2007	166,17
11.	10.06.2007	208,81	198,37	10,44	13.06.2007	198,37
12.	20.06.2007	15,30	14,54	0,77	25.06.2007	14,53
13.	10.07.2007	235,38	223,61	11,77	13.07.2007	223,61
14.	20.07.2007		0,00	0,00		0,00
15.	10.08.2007	103,32	98,15	5,17	14.08.2007	54,02
16.	20.08.2007	106,70	101,37	5,34	22.08.2007	145,51
17.	10.09.2007	91,10	86,55	4,56	13.09.2007	86,64
18.	20.09.2007	28,47	27,05	1,42	24.09.2007	27,05
19.	10.10.2007	351,81	334,22	17,59	12.10.2007	334,12
20.	20.10.2007	31,21	29,65	1,56	24.10.2007	29,65
21.	10.11.2007	75,22	71,46	3,76	13.11.2007	71,46
22.	20.11.2007	70,89	67,35	3,54	23.11.2007	67,35
23.	10.12.2007	130,76	124,22	6,54	14.12.2007	124,22
24.	20.12.2007	115,52	109,74	5,78	27.12.2007	109,74
25.	31.12.2007		0,00	0,00		0,00
		3 068,26	2 914,85	153,41		2 914,85

Dochody Skarbu Państwa za usługi opiekuńcze należne na dzień 15 sierpnia 2007 r. pomniejszono o 44,13 zł, które przekazano dnia 22 sierpnia 2007 r. – zwłoka 7 dni.

di

8

Wyjaśnienie Głównej Księgowej OPS w Pyrzycach stanowi załącznik nr 8 do egz nr 2 niniejszego protokołu.

Potwierdzenie dokonania przelewu na konto ZUW z dnia 22 sierpnia 2007 r. dot. dochodów za usługi opiekuńcze stanowi załącznik nr 9 do egz. nr 2 niniejszego protokołu.

Ewidencja księgowa dochodów pobranych za usługi specjalistyczne stanowi załącznik nr 10 do egz. nr 2 niniejszego protokołu.

II. Prawdliwość prowadzenia ewidencji księgowej i windykacji należności Skarbu Państwa z tytułu zaliczek alimentacyjnych.

Zasady postępowania wobec osób zobowiązanych do świadczenia alimentacyjnego na podstawie tytułu wykonawczego, jeżeli egzekucja prowadzona przez komornika sądowego jest bezskuteczna oraz przyznawania zaliczek alimentacyjnych dla osób samotnie wychowujących dzieci uprawnionych do świadczenia alimentacyjnego na podstawie tytułu wykonawczego, którego egzekucja jest bezskuteczna określa ustawa z dnia 22 kwietnia 2005 r. o postępowaniu wobec dłużników alimentacyjnych oraz zaliczce alimentacyjnej (Dz. U. 86 poz. 732, ze zm.). Kontrolą objęto 2007 rok.

Burmistrz Pyrzyc Pismem z dnia 24 sierpnia 2005 r., znak: OPiZ/0113/2005 upoważnił. Kierownika Ośrodka Pomocy Społecznej w Pyrzycach panią Irenę Nawrocką do prowadzenia postępowania i wydawania decyzji administracyjnych administracyjnych ramach postępowania wobec dłużników alimentacyjnych oraz w sprawach zaliczek alimentacyjnych na podstawie art. 20, ust. 3 ustawy z dnia 28 listopada 2003 r. o świadczeniach rodzinnych (Dz. U. Nr 228, poz. 2255 ze zm.), w związku z art.18 ust. 2 ustawy z dnia 22 kwietnia 2005 r. o postępowaniu wobec dłużników alimentacyjnych i zaliczce alimentacyjnej (Dz. U. nr 86 poz. 732).

Zaliczki alimentacyjne

Ewidencję księgową zaliczek alimentacyjnych prowadzi się w oparciu o przygotowane przez Ośrodek Pomocy Społecznej w Pyrzycach listy wypłat, które sporządza się na podstawie wydawanych decyzji. W 2007 r. wydano 2.848 zaliczek na łączną kwotę **563.119,00 zł.**

pk

9

Zaliczki alimentacyjne przyznawane są decyzjami w oparciu o n/w dokumenty:

- wnioski osób ubiegających się o zaliczkę,
- zaświadczenia komorników o bezskuteczności prowadzonego postępowania egzekucyjnego oraz o wysokości wyegzekwowanego świadczenia pieniężnego,
- zaświadczenia o wysokości dochodu podatnika,
- dochody nieopodatkowane podatkiem dochodowym (np. stypendia, gospodarstwa indywidualne),
- prawomocny wyrok Sądu o zasądzonych alimentach na dzieci.

Stwierdzono, że przy naliczaniu należności SP nie uwzględniono zwrotów nienależnie i nadmiernie pobranej zaliczki alimentacyjnej, przez co wykazano wysokość należności Skarbu Państwa z tytułu pobranej zaliczki alimentacyjnej w niewłaściwej kwocie.

Ewidencja księgową należności Skarbu Państwa z tytułu wypłaconych zaliczek alimentacyjnych za cały okres trwania programu stanowi załącznik nr 11 do egz. nr 2 niniejszego protokołu.

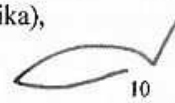
Windykacja należności od dłużników alimentacyjnych

Do końca 2007 r. w Ośrodku Pomocy Społecznej w Pyrzycach zarejestrowanych było 221 dłużników alimentacyjnych. Zwroty od dłużników wyniosły w 2007 roku 37.516,00 zł.

W celu zwiększenia skuteczności w pozyskiwaniu należności od dłużników alimentacyjnych w latach 2005 – 2007 Ośrodek Pomocy Społecznej w Pyrzycach podejmuje następujące czynności wobec dłużników alimentacyjnych:

- przeprowadza wywiady środowiskowe w celu oceny sytuacji materialnej u dłużników zamieszkałych na terenie gminy Pyrzyce,
- zgłasza wszystkich dłużników do Prokuratury Rejonowej w Pyrzycach o ściganie za przestępstwo zgodnie z art. 209, par. 1 KK,
- utrzymuje stałą współpracę z Powiatowym Urzędem Pracy w Pyrzycach, w celu uzyskania informacji czy dany dłużnik jest osobą zarejestrowaną i czy ma możliwość aktywizacji zawodowej oraz podjęcie pracy,
- utrzymuje stałą współpracę z komornikiem (przepływ informacji dotyczącej sytuacji dłużników alimentacyjnych, np. zgłoszenie o podjęciu pracy przez dłużnika),

df


10

OPS w Pyrzycach nie wystąpił z wnioskiem o zatrzymanie prawa jazdy dłużnikowi, ponieważ wskazani dłużnicy nie posiadali prawa jazdy, pozostali zaś nie zamieszkują na terenie gminy.

Dla każdego z dłużników prowadzona jest odrębna kartoteka osobowa dłużnika alimentacyjnego, w której umieszczone są dane takie jak: nazwisko i imię, adres zamieszkania dłużnika i jego wierzyciela, informacje od komornika oraz ilość wypłaconych zaliczek alimentacyjnych, informacje o dłużniku, informacje o dzieciach na które zasądzone są świadczenia alimentacyjne.

Dokumentacja prowadzona w sposób jasny i czytelny.

Nieprawidłowości w kontrolowanym temacie nie stwierdzono.

III. Terminowość składania sprawozdań przez kontrolowaną jednostkę do Zachodniopomorskiego Urzędu Wojewódzkiego w Szczecinie.

Termin składania sprawozdań za I, II i III kwartał 2007 rok przypada:

- Rb – 27 ZZ – 12 dni po upływie okresu sprawozdawczego,
- Rb – 50 – 15 dni po upływie okresu sprawozdawczego.

Termin złożenia sprawozdania rocznego za rok 2007:

- Rb – 27ZZ do 10 lutego roku następnego,
- Rb – 50 do 15 lutego roku następnego.

Sprawozdania kwartalne Rb 27 - ZZ oraz Rb - 50 zostały przekazane w terminie.

Nieprawidłowości w kontrolowanym temacie nie stwierdzono

IV. Pomoc państwa w zakresie dożywiania

Urząd Miejski w Pyrzycach zadanie własne pn. „Pomoc państwa w zakresie dożywiania” realizuje za pośrednictwem Ośrodka Pomocy Społecznej w Pyrzycach w oparciu o art. 14 ustawy z dnia 29 grudnia 2005 roku o ustanowieniu programu

wieloletniego „Pomoc państwa w zakresie dożywiania” (Dz. U. Nr 267, poz. 2259) oraz rozporządzenie Rady Ministrów z dnia 7 lutego 2006 r. w sprawie realizacji programu „Pomoc państwa w zakresie dożywiania” (Dz. U. Nr 25, poz. 186 oraz z 2007 r. Nr 56, poz. 367).

W dniu 29 maja 2007 roku zostało zawarte Porozumienie pomiędzy Wojewodą Zachodniopomorskim a Gminą Pyrzyce w sprawie przyznania dotacji celowej na realizację programu wieloletniego „Pomoc państwa w zakresie dożywiania” w 2007 roku, na podstawie którego Gminie została przyznana dotacja celowa w ogólnej kwocie **300.000,00 zł**, przy udziale środków własnych Gminy nie mniejszym niż **200.000,00 zł**.

Dnia 31 sierpnia 2007 r. podpisano Aneks nr 1/2007 do Porozumienia, w którym ustalono kwotę dotacji z budżetu państwa na **461.200,00 zł**, w tym **31.200,00 zł** na utworzenie nowego lub doposażenie istniejącego punktu przygotowania lub wydawania posiłków, przy udziale środków własnych Gminy w kwocie nie mniejszej niż **200.000,00 zł** (zmniejszono tym samym udział procentowy środków własnych Gminy).

Aneksem Nr 2/2007 z dnia 15 listopada 2007 r. zwiększono wysokość dotacji do kwoty **531.200,00 zł**, w tym **31.200,00 zł** na utworzenie nowego lub doposażenie istniejącego punktu przygotowywania lub wydawania posiłków.

Zarządzeniem Nr 89/07 Burmistrza Pyrzyc z dnia 28 marca 2007 r. w sprawie układu wykonawczego budżetu gminy na rok 2007 zabezpieczono środki na dożywianie w dziale 852 – Pomoc społeczna i rozdziale 85295 – Pozostała działalność w kwocie **368.000,00 zł** (w tym 200.000,00 zł – środki własne, 168.000,00 zł - dotacja z budżetu państwa).

Zarządzeniami Wojewody Zachodniopomorskiego została zwiększona Gminie dotacja celowa w dziale 852 – Pomoc społeczna, rozdziale 85295 – Pozostała działalność, § 2030 – Dotacje celowe przekazane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin, i tak zarządzeniami nr:

- 53/2007 z dnia 15 lutego 2007 r. – zwiększenie o 168.000,00 zł
- 204/2007 z dnia 18 maja 2007 r. - zwiększenie o 68.114,00 zł
- 377/2007 z dnia 22 sierpnia 2007 r. - zwiększenie o 44.272,00 zł,
- 436/2007 z dnia 27 września 2007 r. - zwiększenie o 180.814,00 zł,
- 591/2007 z dnia 28 listopada 2007 r. – zwiększenie o 70.000,00 zł.

Łączna kwota dotacji **531.200,00 zł**.

Dożywianiem uczniów na terenie Gminy zostały objęte n/w szkoły:

- ✓ Szkoła Podstawowa nr 2 w Pyrzycach
- ✓ Szkoła Podstawowa w Okunicy
- ✓ Szkoła Podstawowa w Brzesku
- ✓ Szkoła Podstawowa w Mielęcinie
- ✓ Szkoła Podstawowa w Żabowie
- ✓ Gimnazjum Publiczne w Pyrzycach
- ✓ Przedszkole Publiczne nr 3 w Pyrzycach
- ✓ Przedszkole Publiczne w Żabowie
- ✓ Przedszkole Publiczne nr w Brzeźnie
- ✓ Zespół Szkół Rolnicze Centrum Kształcenia Ustawicznego w Pyrzycach
- ✓ Specjalny Ośrodek Szkolno – Wychowawczy w Pyrzycach

Przygotowaniem i wydawaniem posiłków w szkołach i przedszkolach na terenie Gminy zajmuje się personel kuchenny szkoły.

Ośrodek Pomocy Społecznej w Pyrzycach ponosi również koszty dożywiania uczniów zamieszkałych na terenie gminy Pyrzyce, lecz uczących się poza nią, tj. w następujących placówkach:

- ✓ Specjalny Ośrodek Szkolno - Wychowawczy w Tanowie,
- ✓ Zespół Szkół Budowlanych w Szczecinie,
- ✓ Młodzieżowy Ośrodek Socjoterapii w Szczecinie.

Na dożywianie Ośrodek Pomocy Społecznej w Pyrzycach w 2007 roku wydatkował łączną kwotę **731.199,00 zł**, w tym dotacja z budżetu państwa **531.200 zł**. Ze środków własnych wydatkowano **199.999,00 zł**.

W ramach opisywanego programu wydatki kształtowały się następująco:

- 1) zasiłki celowe – **285.120,00 zł** (dotacja – 228.463,00 zł + 56.657,00 zł – środki własne),
- 2) posiłki dla uczniów – **400.470,00 zł** (271.537,00 zł – dotacja + 128.933,00 zł – środki własne),
- 3) doposażenie – **45.609,00 zł** (31.200,00 – dotacja + 14.409,00 zł – środki własne).

Wysokość poniesionych wydatków w przedmiotowym zadaniu przedstawiają wydruki księgowo stanowiące załącznik nr 12 do niniejszego protokołu (egz. nr 2).

df

[Signature]

Nieprawidłowości w kontrolowanym temacie nie stwierdzono.

V. Pomoc materialna o charakterze socjalnym (stypendia).

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 14 a ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2001 r. Nr 142, poz. 1591 ze zm.) Rada Miejska w Pyrzycach podjęła Uchwałę Nr XXXV/270/05 w sprawie regulaminu udzielania pomocy materialnej o charakterze socjalnym dla uczniów zamieszkałych na terenie gminy Pyrzyce.

W Rozdziale III regulaminu wysokość, że stypendium może być udzielane w formie pomocy rzeczowej lub świadczenia pieniężnego. Miesięczna wysokość stypendium nie może być niższa niż 80 % i wyższa niż 200 % kwoty, o której mowa w art. 6 ust. 2 okt. 2 ustawy z dnia 28 listopada 2003 r. o świadczeniach rodzinnych (Dz. U. Nr 228, poz. 225, ze zm.)

Zgodnie z niżej wymienionymi zarządzeniami Wojewody Zachodniopomorskiego zwiększona została Gminie dotacja celowa w dziale 854 – Edukacyjna opieka wychowawcza, rozdziale 85415 – Pomoc materialna dla uczniów, § 2030 – Dotacje celowe przekazane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin, i tak:

- zarządzeniem nr 118/2007 z dnia 27 marca 2007 r. - zwiększenie o 142.215,00 zł,
- zarządzeniem nr 423/2007 z dnia 24 września 2007 r. - zwiększenie o 89.753,00 zł,
- zarządzeniem nr 490/2007 z dnia 23 października 2007 r.- zwiększenie o 19.440,00 zł.

W 2007 roku Urząd Miejski stypendia Pyrzycach na stypendia dla uczniów otrzymał dotację w łącznej wysokości **251.408,00 zł**. Wyplacono stypendia w kwocie **247.360,97 zł**. Niezrealizowaną część dotacji w kwocie **4.047,03 zł** przekazano na rachunek ZUW dnia 31 grudnia 2007 r.

Kopia przelewu dot. zwrotu niewykorzystanej części dotacji stanowi załącznik nr 13 do egz. nr 2 niniejszego protokołu.

Stypendia wypłacane są w formie świadczenia pieniężnego na podstawie decyzji wydanej w oparciu o przedłożone dokumenty takie jak:

- ✓ wniosek o przyznanie stypendium,

- ✓ dokumenty potwierdzające dochód rodziny za miesiąc poprzedzający złożenie wniosku,
- ✓ opinia dyrektora szkoły do której uczęszcza uczeń.

Wydruk komputerowy ewidencji księgowej wydatków na stypendia stanowi załącznik nr 14 do egz. nr 2 niniejszego protokołu.

Nieprawidłowości w kontrolowanym temacie nie stwierdzono.

Na tym czynności kontrolne zakończone.



15

Integralną część protokołu stanowią załączniki (tylko egzemplarz nr 2):

- NR 1 - Kopia Rb-27ZZ za 2007 r.
- NR 2 - Wyjaśnienie Skarbnika Gminy odnośnie nieterminowego przekazywania dochodów Skarbu Państwa
- NR 3 - Kopia przelewów płatności dokonanych po terminie,
- NR 4 - Wydruk komputerowy prowadzonej ewidencji dochodów z tyt. wpłat za dowody osobiste,
- NR 5 - Kopia przelewów zapłaconych odsetek,
- Nr 6 - Wyjaśnienie odnośnie przekazania dochodów SP z innego rachunku Urzędu na konto ZUW wraz z kopią przelewu,
- Nr 7 - Ewidencja księgowa dokonanych przelewów Zachodniopomorskiego pobranych z tytułu udostępnienia danych adresowych na dobro Zachodniopomorskiego Urzędu Wojewódzkiego w Szczecinie,
- NR 8 - Wyjaśnienie Głównej Księgowej OPS w Pyrzycach,
- Nr 9 - Potwierdzenie dokonania przelewu na konto ZUW z dnia 22 sierpnia 2007 r. dot. dochodów za usługi,
- Nr 10 - Ewidencja księgowa dochodów pobranych za usługi specjalistyczne,
- Nr 11 - Ewidencja księgowa należności Skarbu Państwa z tytułu wypłaconych zaliczek alimentacyjnych za cały okres trwania programu,
- Nr 12 - Wysokość poniesionych wydatków w ramach dożywiania,
- Nr 13 - Kopia przelewu dot. zwrotu niewykorzystanej części dotacji na stypendia socjalne dla uczniów,
- Nr 14 - Wydruk komputerowy ewidencji księgowej wydatków na stypendia socjalne dla uczniów.

Protokół sporządzono w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach. Egzemplarz oznaczony nr 1 pozostawiono w Urzędzie Miejskim w Pyrzycach.

Kierownik jednostki został poinformowany o przysługującym mu prawie odmowy podpisania protokołu kontroli, składając w terminie 7 dni od dnia jego otrzymania, wyjaśnienie przyczyn tej odmowy.

Odmowa podpisania protokołu kontroli przez kierownika kontrolowanej jednostki nie stanowi przeszkody do podpisania protokołu przez kontrolującego i sporządzenia wystąpienia pokontrolnego.

Fakt przeprowadzenia kontroli odnotowano w książce kontroli Urzędu Gminy pod nr 1.

Przyryce, dnia 3 kwietnia 2008 r.

Kontrolujący:



Kontrolowany:

BURMISTRZ
mgr Kasimierz Lipiński

