

Zapoznać się

Do użytku służbowego

Protokół

Kontroli przeprowadzonej zgodnie z ramowym rocznym planem kontroli na 2005 r.
w Ośrodku Pomocy Społecznej

przez głównego specjalistę ds. kontroli wewnętrznej – Janusza Majczaka

na podstawie upoważnienia Wójta Gminy Psary Nr 18/05 z dnia 25.02.2005 r. (zał. nr 1)

Zakres kontroli:

1. wydatki bieżące
2. płace

Okres objęty kontrolą: 2004 r.

Kontrolę przeprowadzono w dniach: 2,3,4,7,9,10,11,14,16,17,18,21,22,23,29,30,31
marca 2005 r.

W kontroli uczestniczyli i wyjaśnień udzielali:

..... Główna Księgowa

..... – Pracownik socjalny

I. Dane ogólne

Ośrodek Pomocy Społecznej w Psarach działa na podstawie:

- 1 Statutu uchwalonego przez Radę Gminy Psary uchwałą nr XXI/171/2004 z dnia 28.06.2004 r.
- 2 Regulaminu Organizacyjnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Psarach z dnia 04.03.2002 r.
- 3 Uchwały Rady Gminy Psary Nr XXIV/181/2004 z dnia 25 sierpnia 2004 r. w sprawie zasad wynagradzania pracowników samorządowych zatrudnionych w jednostkach organizacyjnych Gminy Psary.
- 4 Zarządzenia Nr 0161/1/2004 Kierownika Ośrodka Pomocy Społecznej w Psarach z dnia 5.05.2004 r. w sprawie wprowadzenia regulaminu premiowania.
- 5 Zarządzenia Kierownika Ośrodka Pomocy Społecznej w Psarach z dnia 2 listopada 1999 r. w sprawie wprowadzenia przepisów wewnętrznych dot. prowadzenia rachunkowości (instrukcji zasad przeprowadzania inwentaryzacji w OPS w Psarach).
- 6 Zarządzenia Nr 1/2002 Kierownika Ośrodka Pomocy Społecznej w Psarach z dnia 03.01.2002 r. w sprawie obiegu i kontroli wewnętrznej w Ośrodku Pomocy Społecznej.
- 7 Instrukcja dotycząca gospodarki kasowej w Ośrodku Pomocy Społecznej w Psarach (nie oznaczona datą).
- 8 Uchwała Nr XIV/122/2003 Rady Gminy Psary z dnia 29.12.2003 r. w sprawie uchwalenia rocznego gminnego programu profilaktyki i rozwiązywania problemów alkoholowych oraz załącznik nr 2 do uchwały. Plan wydatków Gminnego Programu Profilaktyki i Rozwiązywania problemów alkoholowych w Gminie Psary na 2004 r.
- 9 Plan wydatków budżetowych na rok 2004 Ośrodka Pomocy Społecznej w Psarach - punkt konsultacyjny.
- 10 Plan wydatków budżetowych na rok 2004 Ośrodka Pomocy Społecznej w Psarach - zadania własne.
- 11 Plan wydatków budżetowych na rok 2004 Ośrodka Pomocy Społecznej w Psarach - zadania zlecone.

II. Ustalenia kontroli.

W zakresie danych ogólnych:

- zdaniem kontrolującego należy zaktualizować „Regulamin organizacyjny Ośrodka Pomocy Społecznej w Psarach” &2 nadzór nad ośrodkiem w imieniu Zarządu Gminy Psary sprawuje członek Zarządu...”

&14 „-wydaje zaświadczenia o zatrudnieniu i zarobkach pracowników na wniosek ważnych instytucji „- proponuje się usunąć słowo „ważnych”

&15 – Główny księgowy nadzoruje prowadzenie gospodarki kasowej a nie klasowej.

&18 – Zapis „Zarządem Gminy” należy zastąpić „Wójtem”.

Brak Zarządzenia Kierownika wprowadzającego w/w regulamin.

Brak Zarządzenia Kierownika OPS wprowadzającego „Instrukcję dotyczącą gospodarki kasowej OPS Psary” - nie podano daty, od kiedy obowiązuje.

W Ośrodku Pomocy Społecznej w 2004 r. zatrudniano 9 pracowników, jedna z tych osób była zatrudniona na umowę o zastępstwo z powodu długotrwałej nieobecności pracownika w związku z chorobą. Punkt konsultacyjny w Sarnowie zatrudniał 14 osób na umowę zlecenia i umowy o dzieło, w tym sześciu członków Komisji ds. Rozwiązywania Problemów Alkoholowych. Od 04.05.2004 r. zatrudniono nowego pracownika na stanowisku referent ds. świadczeń socjalnych .

W zakresie wydatków:

Działalność Ośrodka Pomocy Społecznej w 2004 r. finansowana była ze środków budżetu gminy przeznaczonych na realizację zadań własnych, dotacji budżetu państwa, przeznaczonej na realizację zadań zleconych gminie oraz środków budżetu gminy przeznaczonych na realizację Rocznego Gminnego Programu Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych. Podstawą gospodarki finansowej OPS jest plan finansowy opracowywany na podstawie uchwały budżetowej gminy

W 2004 r. plan wydatków w zakresie zadań własnych wynosił 403 879,00 zł, a wydatki wynosiły 401 107,81 zł.

Plan na wykonanie zadań zleconych wynosił 798 223,00 zł, natomiast wydatki 796 057,70 zł.

Ogółem realizacja zadań OPS zamknęła się wydatkowaną kwotą 1 197 165,51 zł przy planowanej kwocie 1 202 102,00 zł.

Zadania własne:

Rozdział 85228 - Usługi opiekuńcze

zaplanowano - 10 640,00 zł, wydatkowano - 10 639,96 zł

Rozdział 85214 - Zasiłki i pomoc w naturze

zaplanowano - 159 618,00 zł, wydatkowano - 159 547,62 zł

Rozdział 85295 - Pozostała działalność - dożywianie dzieci w szkołach

zaplanowano - 34 470,00 zł, wydatkowano - 34 457,33 zł

Zadania zlecone:

Rozdział 85212 - Świadczenia rodzinne oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego

zaplanowano - 599 566,00 zł, wydatkowano - 599 492,66 zł

Rozdział 85213 - Składki na ubezpieczenia zdrowotne

zaplanowano - 4 160,00 zł, wydatkowano - 4 157,66 zł

Rozdział 85214 - Zasiłki i pomoc w naturze

zaplanowano - 107 001,00 zł, wydatkowano - 105 590,63 zł

Rozdział 85316 - Zasiłki rodzinne i pielęgnacyjne

zaplanowano - 1 829,00 zł, wydatkowano - 1 829,00 zł

Rozdział 85228 - Specjalistyczne usługi opiekuńcze

zaplanowano - 1 100,00 zł, wydatkowano - 420,75 zł

Zadania własne i zlecone:

Rozdział 85219 - Ośrodki pomocy społecznej

Zaplanowano ogółem 281 718,00 zł, wydatkowano - 281 029,90 zł

w tym:

zadania własne - 197 151,00 zł, wydatkowano - 196 462,90 zł

zadania zlecone - 84 567,00 zł, wydatkowano - 84 567,00 zł

& 4010 Wynagrodzenia osobowe zadania własne - wykonanie 113 520,73 zł

zadania zlecone - wykonanie 65 302,00 zł

& 4040 Dodatkowe wynagrodzenie roczne

zadania własne - wykonanie 85 561,24 zł

zadania zlecone - wykonanie 5 411,00 zł

& 4110 Składki na ubezpieczenia społeczne

zadania własne - wykonanie 23 362,01 zł

zadania zlecone - wykonanie 12 215,00 zł

& 4120 Składki na fundusz pracy

zadania własne - wykonanie 2 968,34 zł

zadania zlecone - wykonanie 1 639,00 zł

& 4210 Zakup materiałów i wyposażenia

zadania własne - wykonanie 12 140,46 zł

& 4300 Zakup usług pozostałych

zadania własne - wykonanie 19 939,04 zł

& 4410 Podróże służbowe

zadania własne - wykonanie 3 916,09 zł

& 4430 Różne opłaty i składki

zadania własne - wykonanie 399,00 zł

& 4440 Odpis na ZFSS

zadania własne - wykonanie 5 556,00 zł

& 3020 Nagrody i wydatki nie zaliczane do wynagrodzenia

zadania własne - wykonanie 999,99 zł

& 4280 Zakup usług zdrowotnych

zadania własne - wykonanie 90,00 zł

& 6060 Wydatki na zakupy inwestycyjne

zadania własne - wykonanie 5 000,00 zł

Rozdział 85212 Świadczenia rodzinne oraz składki ZUS 73,34 zł

Rozdział 85213 Składki zdrowotne 2,34 zł

Rozdział Dodatki mieszkaniowe 2 000,00 zł

Rozdział 85214 Zasiłki celowe i w naturze 1 479,58 zł

Rozdział 85219 Bieżąca działalność OPS 688,10 zł

Rozdział 85228 Usługi opiekuńcze 679,29 zł

Rozdział 85295 Dożywianie uczniów 12,67 zł

Gminny Program Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych

Dział 851 Rozdział 85154

Plan powiększony o kwotę niewykorzystaną w 2003 r. wynosił 132 000,00 zł

wykonanie 110 055,65 zł.

Uwagi i uchybienia stwierdzone w toku kontroli:

- Podczas kontroli stwierdzono, iż w angażach brakuje potwierdzeń ich odbioru przez pracowników
- Występuje rozbieżność pomiędzy liczbą pracowników OPS zatrudnionych faktycznie, a uwidocznioną w załączniku nr 2 do statutu OPS
- Stwierdzono brak harmonogramu realizacji dochodów i wydatków, o którym mowa w „Regulaminie organizacyjnym”
- Zgodnie z § 21 Regulaminu organizacyjnego OPS roczny plan finansowy przygotowuje kierownik i przedstawia do zatwierdzenia Zarządowi Gminy Psary (powinno być Wójtowi – brak zatwierdzenia planu przez Wójta)
- Zarządzenie z 2.11.1999 r. w sprawie wprowadzenia przepisów wewnętrznych dotyczący prowadzenia rachunkowości zawiera jedynie instrukcję dotyczącą zasad przeprowadzenia inwentaryzacji

III Stwierdzenie nieprawidłowości

Poza w/w uwagami i uchybieniami nieprawidłowości nie stwierdzono.

IV Osoby odpowiedzialne

1 kierownik OPS -

2 główny księgowy

3 pracownik socjalny

Integralną część protokołu stanowią załączniki

1 Kserokopia upoważnienia Nr 18/05 z dnia 25.02.2005 (zał nr 2)

2 Plan wydatków budżetowych na rok 2004 (zał nr 2)

 cz punktu konsultacyjnego

 cz OPS w Psarach (zadania własne)

 cz OPS w Psarach (zadania zlecone)

3 Wykonanie budżetu OPS za 2004 rok (zał nr 3)

- 4 Instrukcja dotycząca gospodarki kasowej w OPS Psary (zał nr 4)
- 5 Rb-28 S Sprawozdanie z wykonania planu wydatków budżetowych jednostek samorządu terytorialnego (zał nr 5)
- 6 Uchwała Nr XXI/171/2004 w sprawie uchwalenia statutu OPS (zał nr 6)
- 7 Uchwała Nr XIV/122/2003 w sprawie uchwalenia rocznego gminnego programu profilaktyki ... (zał nr 7)
- 8 Zarządzenie kierownika OPS 02.11.1999 r. (zał nr 8) w sprawie wprowadzenia przepisów wewnętrznych dotyczących prowadzenia rachunkowości
- 9 Zarządzenie kierownika OPS nr 1/2002 z dnia 03.01.2002 r. W sprawie obiegu i kontroli wewnętrznej dokumentów finansowo-księgowych w OPS (zał nr 9)
- 10 Regulamin organizacyjny OPSA w Psarach (zał nr 10)
- 11 Uchwała Nr XXIV/181/2004 Rady Gminy Psary w sprawie: zasad wynagrodzenia pracowników samorządowych zatrudnionych w jednostkach organizacyjnych Gminy Psary (zał nr 11)
- 12 Zarządzenie Nr 0161/1/2004 kierownika OPS z dnia 05.05.2004r. W sprawie wprowadzenia regulaminu premiowania. (zał nr 12)
- 13 Dz U Nr 210 załącznik do rozporządzenia Rady Ministrów z dnia 3 grudnia 2002 r. (zał nr 13)
- 14 Zestawienie wynagrodzeń pracowników OPS za 2004 (zał nr 14)
- 15 Zestawienie wynagrodzeń dla osób zatrudnionych w OPS w formie umowy zlecenia w 2004 r. (zał nr 15)

Pracownik socjalny zastępująca kierownik OPS została poinformowana o przysługującym jej na podstawie Regulaminu Kontroli Wewnętrznej z 16.12.2002 r. prawie zgłoszenia w ciągu 7 dni od daty podpisania protokołu – zastrzeżeń i dodatkowych wyjaśnień do protokołu.

Protokół sprzedano w 2- ch jednobrzmiących egzemplarzach z których jeden pozostawiono w kontrolowanej jednostce.

W treści protokołu dokonano następujących
poprawek: 10 pkt II nie ref. dla świadczeń socjalnych
bez ref. dla świadczeń rodzinnych

Prptokół podpisano bez zastrzeżeń z ~~zastrzeżeniami~~ co do

Przeprowadzoną kontrolę wpisano do książki kontroli pod pozycją

Psary 04.04.2005r.

OŚRODEK POMOCY SPOŁECZNEJ
42-512 Psary ul. Malinowicka 4
tel. 267 22 62
identyfikator 003449315
NIP 625-16-98-047

pieczęć jednostki

kontrolowanej

podpis kontrolującego



PRACOWNIK SPOŁECZNY

Beata Czaplak

podpis kierownika jednostki

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Ośrodek Pomocy Społecznej

Andrzej Słomka

podpis głównego księgowego