

*Zaproszenie  
P. H. Grzesznej psary  
specjalistę ds. kontroli  
wewnętrznej*

do użytku służbowego

## Protokół

Kontroli przeprowadzonej zgodnie z ramowym rocznym planem kontroli na 2006r. w Ośrodku Pomocy Społecznej w Psarach przez głównego specjalistę ds. kontroli wewnętrznej Małgorzatę Grzeszną na podstawie upoważnienia Wójta Gminy Psary Nr KW.0914 – 1/06 z dnia 19.01.2006r.

### Zakres kontroli:

1. Wydatki bieżące.
2. Płace.
3. Wykorzystanie dotacji na zadania zlecone.
4. Przeciwdziałanie alkoholizmowi.
5. Zasiłki i pomoc w naturze.

Okres objęty kontrolą 2005r.

Kontrolę przeprowadzono w dniach 20.01, 23.01, 24.01, 25.01, 26.01.2006r.

### Dane ogólne

Ośrodek Pomocy Społecznej w Psarach jest samodzielną jednostką organizacyjną Gminy Psary działającą w formie jednostki budżetowej. OPS swoją działalnością obejmuje teren Gminy Psary. Nadzór nad bieżącą działalnością OPS oraz realizacją zadań własnych sprawuje Wójt Gminy Psary.

W sprawach zleconych gminie w zakresie administracji rządowej nadzór nad działalnością OPS sprawuje Wojewoda Śląski.

Celem działalności OPS jest:

1. Pomoc osobom i rodzinom w przezwyciężeniu trudnych sytuacji życiowych, których nie są one w stanie pokonać wykorzystując własne środki, możliwości i uprawnienia, a także zapobieganie powstaniu takich sytuacji.
2. Wspieranie osób i rodzin w wysiłkach zmierzających do: zaspokojenia niezbędnych potrzeb życiowych oraz życiowego usamodzielnienia i integracji ze środowiskiem.

OPS realizuje następujące zadania:

1. Z zakresu ustawy o pomocy społecznej : zadania własne i zlecone.
2. Z zakresu ustawy o świadczeniach rodzinnych: zadania zlecone przekazane przez organ właściwy.
3. Z zakresu ustawy o postępowaniu wobec dłużników alimentacyjnych i zaliczki alimentacyjnej : zadania zlecone przekazane przez organ właściwy .
4. Zadania z zakresu ustawy o promocji zatrudnienia i instytucjach rynku pracy.
5. Zadania z zakresu ustaw: o wychowaniu w trzeźwości i przeciwdziałaniu alkoholizmowi, o przeciwdziałaniu narkomanii , o przeciwdziałaniu przemocy w rodzinie
6. Zadania z zakresu ustawy o świadczeniach opieki zdrowotnej finansowanych ze środków publicznych.

OPS realizuje własne i zlecone Gminie zadania z zakresu pomocy społecznej polegające w szczególności na :

- rozpoznawaniu potrzeb społecznych oraz poddaniu analizie i ocenie zjawisk będących ich źródłem
- organizowaniu funkcjonowania pomocy społecznej w Gminie z uwzględnieniem rozbudowy niezbędnej infrastruktury socjalnej,
- przyznawaniu i wypłacaniu świadczeń przewidzianych ustawą o pomocy społecznej oraz innych ustaw,
- prowadzeniu fachowej działalności socjalnej (praca socjalna), ukierunkowanej na pomoc osobom i rodzinom we wzmocnieniu lub odzyskaniu zdolności do funkcjonowania w społeczeństwie,
- pobudzaniu społecznej aktywności w zaspakajaniu niezbędnych potrzeb życiowych rodzin i osób.

Ośrodek Pomocy Społecznej w Psarach działa na podstawie:

1. Statutu uchwalonego przez Radę Gminy Psary uchwałą Nr XXXVII/289/ 2005r. z dnia 27.10.2005r.
2. Regulaminu organizacyjnego OPS w Psarach z dnia 15.07.2005r. wprowadzonego zarządzeniem Nr 1/0161/2005r. przez kierownika OPS w Psarach.
3. Uchwały Rady Gminy Psary Nr XXXVIII/296/2005r. z dnia 28 listopada 2005r. w sprawie zasad wynagradzania pracowników samorządowych zatrudnionych w jednostkach organizacyjnych Gminy Psary.
4. Zarządzenie Nr 0161/1/2004r. kierownika OPS w Psarach z dnia 5.05.2004r. w sprawie wprowadzenia regulaminu premiowania.
5. Instrukcji obiegu kontroli wewnętrznej dokumentów finansowo księgowych zał. Nr 1 do zarządzenia Nr 1/2002r. kierownika OPS w Psarach z dnia 03.01.2002r.
6. Zasad rachunkowości w OPS w Psarach wprowadzonych zarządzeniem Nr 2/ 2002r. kierownika OPS Psary.
7. Instrukcji inwentaryzacyjnej wprowadzonej zarządzeniem kierownika OPS w Psarach Nr 3/0161/05 z 15.07.2005r.



8. Instrukcji kasowej zarządzenie Nr 2/0161/2005r. kierownika OPS w Psarach z 15.07.2005r.
9. Uchwały Nr XXVIII/218/2004r. Rady Gminy Psary z dnia 27. 12.2004r. w sprawie uchwalenia Roczego Gminnego Programu Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych na 2005r.

Kierownikiem OPS w Psarach jest Pani r. [imię] [nazwisko] Uchwała Nr 84/111/97 Zarządu Gminy Psary z dnia 7.01.1997r. w sprawie zatrudnienia Pani Agnieszki Sarnik na stanowisko kierownika OPS w Psarach od 19 lutego 1997r.

Od 31.01.2005r. Pani Agnieszka Sarnik przebywała na urlopie macierzyńskim do 5 czerwca 2005r., później przebywała na urlopie wypoczynkowym i od 4 lipca 2005r. wróciła do pracy. Podczas jej nieobecności zastępowała ją Pani Beata Czapla - pracownik socjalny OPS w Psarach.

Główną księgową OPS w Psarach jest Pani Ewa Ślęzak, która jest zatrudniona w OPS od 02.11.1994r. natomiast główną księgową jest od 01.10.1999r.

W trakcie kontroli uczestniczyły i wyjaśnień udzielały:

1. Kierownik OPS w Psarach [imię] [nazwisko]
2. Gł. księgową OPS w Psarach [imię] [nazwisko]

W jednostce ostatnia kontrola o charakterze finansowo-księgowym była Przeprowadzona przez Pana Janusza Majczaka gł. specjalistę ds. kontroli wewnętrznej z Urzędu Gminy Psary w marcu 2005r., który obecnie pełni funkcję zastępcy Wójta Gminy Psary.

### **Ustalenia kontroli**

Przepisy prawne w oparciu, o które dokonywano kontroli:

- Ustawa o rachunkowości z dnia 29 września 1994r. Dz.U z 2002r. Nr 76 poz. 694 z późn. zm.
- Ustawa o finansach publicznych z dnia 26 listopada 1998r. Dz.U z 2003r. Nr 15 poz. 148 z późn. zm.
- Ustawa prawo zamówień publicznych z dnia 29 stycznia 2004r. Dz.U z 2004r. Nr 19 poz. 177 z późn. zm.
- Ustawa o samorządzie gminnym z dnia 8 marca 1990r. Dz.U 01. 142. 1591 z późn. zm. i w oparciu o przepisy wewnętrzne jednostki.

17  
[podpis]

1. Działalność OPS w Psarach w 2005r. 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 / Zał.Nr.3/

Podstawą gospodarki finansowej OPS jest plan finansowy opracowywany na podstawie uchwały budżetowej gminy.

W 2005r. plan wydatków w zakresie **zadań własnych** wynosił 596.099,00zł. a wykonanie planu 580.535,06zł - dotacja niewykorzystana to 15.563,94 zł.

Plan na wykonanie **zadań zleconych** wynosił 1.196.922, a wykonanie planu 1. 196.609,26- dotacja niewykorzystana to 312,74 zł.

Ogółem realizacja zadań zamknęła się wydatkowaną kwotą 1.777.144,32 zł przy planowanej kwocie 1.793.021 zł.

Łączna kwota niewykorzystanych dotacji wyniosła 15.876,68 zł./ Zał. Nr.4/

Plan Gminnego Programu Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych został powiększony o kwotę niewykorzystaną w 2004r. i wynosił 161.944zł. z czego zostało wykonane 147.824,30 zł.

2. Zmiany w planie finansowym dochodów i wydatków dokonywane są zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dn. 26.01.2005r. w sprawie gospodarki finansowej jednostek budżetowych, zakładów budżetowych i gospodarstw pomocniczych jednostek budżetowych oraz zasad i terminów rocznych rozliczeń i wpłat do budżetu czyli po otrzymaniu zawiadomienia o dokonaniu przez Wójta Gminy zmian planu dochodów i wydatków.

3. Sprawozdanie Rb. 28s sporządzane jest na podstawie kart wydatków i występuje zgodność między nimi.

4. W sprawozdaniu Rb. 28s za miesiąc grudzień 2005r. nie wystąpiło przekroczenie planu wydatków na paragrafach. / Zał. Nr 5./

5. Wydatki są klasyfikowane zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 20 września 2004r. w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów i wydatków oraz przychodów i rozchodów.

6. Sprawdzono wyrywkowo zaliczki w 2005r.:

- zaliczka z dn.17.01.05r. pobrana przez ..... a referenta na opłatę abonamentu RTV w kwocie 200zł. -rozliczona .....
- zaliczka z dn. 24.01.05r. pobrana przez ..... st. specjalistę pracy socjalnej na zakup opału dla ..... na kwotę 200zł. - rozliczona 03.02.2005r.



- zaliczka z dn. 10.02.05r. pobrana przez B prac. socjalnego na kwotę 60zł. na zasiłek celowy dla A. - rozliczona 24.02.05r.
- zaliczka z dn. 10.02.05r. pobrana przez prac. socjalnego na zakup opału na kwotę 200zł. dla S - rozliczona 17.02.05r.
- zaliczka pobrana przez A na kwotę 400zł. w dn.21.02.05r. na zakup drzwi do budynku w Psarach - rozliczona 10.03.2005r.
- zaliczka pobrana przez i prac. socjalnego z dn. 23.03.05r. na kwotę 9000zł. na zakup drzwi ppoż. do budynku Psary ul. Szkolna 100 - rozliczona 24.03.05r.
- zaliczka pobrana przez referenta ds. świadczeń na zakup nagród na "Festiwal strachów" w kwocie 400zł. z dnia 09.05.05r.- rozliczona 9.05.05r.
- zaliczka pobrana przez i prac. socjalnego z dn.16.05.05. na zakup nagród na program profilaktyczny "Pijesz, pali nie skoczysz jak Małysz" na kwotę 1000zł. - rozliczona 27.06.05r.
- zaliczka pobrana przez ef. ds. świadczeń rodzinnych z dnia 27.06.05r. na zakup papieru do urządzeń biurowych dla OPS Psary na kwotę 349,71- rozliczona 30.06.05r.
- zaliczka pobrana przez na. 13.06.05r. prac. socjalnego na zakup paczki żywnościowej dla / na kwotę 60zł. rozliczona 29.06.05r.
- zaliczka z dnia 30.06.05r. pobrana przez socjalnego na kwotę 114,15 na opłacenie wywołanych zdjęć "Pijesz, pali nie skoczysz jak Małysz" - rozliczona 28.07.05r.
- zaliczka z dn. 04.08.05r. pobrana przez kasjera ref. na zakup art. biurowych dla OPS na kwotę 850zł. - rozliczona 08.08.05r.
- zaliczka 100zł. na delegacje pobrana przez z 06.10.05r. na udział w szkoleniu gminnego programu przeciwdziałania narkomanii, które odbyło się 10-11.10. 05r. Rozliczona 27.10.2005r.
- zaliczka pobrana przez w dniu 7.11.05r. na kwotę 5.245,90 na zakup odzieży dla dzieci - rozliczona 09.11.05r. - zaliczka pobrana przez dn.28.11.05r. na zakup pościeli na kwotę 3000zł. - rozliczona 28.11.05r.
- zaliczka pobrana przez i kwotę 4500zł. na zakup środków czystości dla klientów OPS- rozliczona 28.12.05r.

7. Sprawdzono wszystkie ryczałty na samochód Pani kierownik < za 2005r., wszystkie ryczałty rozliczono zgodnie: umową do 5 dnia po upływie miesiąca rozliczeniowego.

07  
JMA

- 19.09.05-za sierpień.

- 3.10.05- za wrzesień

- 4.11.05-za październik

- 13.12.05-za listopad.

8. Sprawdzono umowy zlecenia dla osób zatrudnionych do punktu konsultacyjnego w Sarnowie:

- [ ] - praca w Gminnej Komisji Rozwiązywania Problemów Alkoholowych, uczestnictwo w posiedzeniach w okresie od 14.01.05-26.04.05r.- 4 posiedzenia.
- An[ ] - praca w Gmin.Kom.Roz.Probl.Alkoh. uczestnictwo w posiedzeniach od 14.01.05-26.04.05r.- 4 posiedzenia.
- [ ] prowadzenie grupy logopedycznej dzieci z rodzin z problemem alkoholowym zlecenie od 05.01.05-29.04.05r.- 40 godzin.

oraz umowy zlecenia z dnia 29.04.2005r.:

- [ ] na porady psychologiczne, praca z rodziną w problematyce uzależnień 04.05.05-30.06.05r.- 4 x 2 godziny.
- B[ ] : na prowadzenie zajęć socjoterapeutycznych z grupą wytypowanych d[ ] 05.05-22.06.05r.- 16 godzin.
- B[ ] porady prawne w zakresie prawa rodzinnego, cywilnego i przemocy w rodzinie 04.05.05-28.06.05r.- 16 godzin. [ ] prowadzenie zajęć edukacyjno-terapeutycznych osób uzależnionych od alkoholu i ich rodzin 04.05.05-30.06.05r.-16 x 2 godziny.
- [ ]ńska praca w Gmin. Kom. Roz. Probl. Alkoh. uczestnictwo w posiedzeniach w terminie 04.05.05-30.06.05r.- 2 posiedzenia.
- [ ] praca w Gmin. Kom. Roz. Probl. Alkoh. uczestnictwo w posiedzeniach w terminie 04.05.05-30.06.05r.- 2 posiedzenia.
- [ ] na prowadzenie zajęć logopedycznych z dziećmi rodzin z problemem alkoholowym 04.05.05-30.06.05r.- 20 godzin.

9. Sprawdzono umowę z dnia 06.05.05r. zawartą pomiędzy OPS Psary, a MEDREWEX Sp. z o.o. Będzin Pokoju 91. wykonawca ustalony w wyniku trybu przetargu nieograniczonego określonego w przepisach ustawy o zamówieniach publicznych z dnia 10.06. 1994r. na remont w budynku przy ul. Szkolnej 100 w Psarach.

- wykonanie drenażu obwodowego wraz z izolacją przeciwwilgociową i termiczną ścian fundamentowych.
- wykonanie podjazdu dla niepełnosprawnych – wiatrołapu,
- wykonanie instalacji elektrycznej oddymiania, i oświetlenia awaryjnego termin od

07  
[ ]

09.05.05-08.07.2005r.

Wynagrodzenie wykonawcy 65.427,88 + VAT 22% brutto 79.822,01.

Aneks Nr 1 - zmieniający termin ze względu na warunki atmosferyczne uniemożliwiające wykonanie robót oraz odparowanie wody z silnie zawilgoconych ścian fundamentowych do 14.07.2005r. Protokół odbioru wykonanych robót obiektu z dnia 21 lipca 2005r.

Inwestor Marian Odczyk -inspektor.

Gen. Wykonawca Janina Ficek - kierownik budowy - jakość wykonanych robót dobra bez uwag na kwotę 65,427,88 - zał. do fak. VAT Nr 12/07/05 powiększona o 22% VAT na kwotę 79.822,01.

10. Pani kierownik OPS wszelkie czynności prawne związane z prowadzeniem placówki przeprowadza na podstawie pełnomocnictwa do 10.000zł. z dn. 04.03.03r. /Zał. Nr 6/

11. Sprawdzono teczki osobowe pracowników w zakresie:

aktualnych zaświadczeń lekarskich, oświadczeń o zapoznaniu się z ustawą o ochronie danych osobowych i przyjęciu jej do stosowania przez osoby mające dostęp do danych osobowych , oświadczenia o korzystaniu z uprawnień art. 188kp:-opieka 2 dni na dziecko do 14 roku, oraz pisemnym przyrzeczeniu o przestrzeganiu tajemnicy skarbowej.

12. Kategorie zaszeregowania pracowników i ilość przyznanych punktów zostały dostosowane do wymogów Rozporządzenia Rady Ministrów z dnia 2 sierpnia 2005r. w sprawie zasad wynagradzania pracowników samorządowych zatrudnionych w jednostkach org. jednostek samorządu terytorialnego.

Uchwała Nr XXXVIII/296/2005 Rady Gminy Psary z dnia 28 listopada 2005r. (najniższe wynagrodzenie w I kategorii zaszeregowania 790zł., wartość jednego punktu 5zł) /Zał. Nr 7./

13. Sprawdzono plan urlopów na 2005r. Na styczeń 2006r. urlop pozostał jeszcze:

.....-8 dni.

.....e 10dni.

Par.....4dni.

Pani.....i 2 dni + 10 dni urlopu zdrowotnego.

14. Wykorzystanie dotacji otrzymanych przez OPS w Psarach z/ zlecone za okres I-XII 2005r.przedstawia tabela i sprawozdanie opisowe./Zał.Nr.8/

#### **Uwagi i uchybienia stwierdzone podczas kontroli:**

1. Faktura Nr 24/4096H za energię elektryczną na kwotę 85.60z dnia 15.11.04r., której termin zapłaty był na 26.11.2004r. została zapłacona dopiero po wezwaniu do zapłaty Nr.2005/8226 z dnia 07.01.2005r. Polecenie zapłaty wpłynęło do OPS w Psarach

67  
[signature]

13.01.05r. i tym samym dniu została zapłacona faktura powiększona o kwotę odsetek 1,24 na kwotę 86,84- notą odsetkową nie została obciążona osoba odpowiedzialna za przetrzymanie faktury tj. \_\_\_\_\_ zgodnie z instrukcją obiegu i kontroli wewnętrznej dokumentów finansowo - księgowych w OPS roz. III Ad. a pkt. 12.

2. Rozliczenie zaliczek powinno nastąpić w ciągu 14 dni zgodnie z instrukcją obiegu kontroli wewnętrznej dokumentów finansowo księgowych roz. II Ad. i pkt. 5.

- zaliczka pobrana przez \_\_\_\_\_ na kwotę 400zł. w dniu 21.02.05r. na zakup drzwi do budynku w Psarach - rozliczona 10.03.05r./17dni/
- zaliczka pobrana przez \_\_\_\_\_ dn. 16.05.05r. na zakup nagród na kwotę 1000zł. rozliczona 27.06.05r./42dni/
- zaliczka pobrana przez \_\_\_\_\_ z dnia 13.06.05r. na kwotę 60zł. rozliczona 29.06.05r./16dni/
- zaliczka pobrana przez B. \_\_\_\_\_ 30.06.05r. na kwotę 114,15 rozliczona 28.07.05r./28dni/
- zaliczka pobrana przez \_\_\_\_\_ z dnia 06.10.05r. na kwotę 100zł. na delegację rozliczona 27.10.05r./21dni/

3. Umowy zlecenia zawarte z osobami zatrudnionymi do punktu konsultacyjnego w Sarnowie za okres od stycznia do kwietnia 2005. nie posiadają daty zawarcia umowy.

4. W teczkach osobowych pracowników OPS brak jest:

- oświadczenia o zapoznaniu się z ustawą o ochronie danych osobowych i przyjęciu jej do stosowania przez osoby mające dostęp do danych osobowych,
- oświadczenia o korzystaniu z uprawnień art. 188kp.-2 dni opieki,
- przyrzeczenia o przestrzeganiu tajemnicy skarbowej /gł. księgowa/ zgodnie z ordynacją podatkową art. 294 & 2.

Osoby odpowiedzialne:

1. Kierownik OPS Psary Pani \_\_\_\_\_

2. Gł. księgowa OPS w Psarach \_\_\_\_\_

3. Pracownik socjalny OPS \_\_\_\_\_

**Integralną część protokołu stanowią załączniki:**

1. Upoważnienie Nr KW.0914-1/06 z dnia 19.01.2006r.
2. Plan finansowy za 2005r.
3. Sprawozdanie opisowe z wykonania budżetu 2005r.

07  
32



4. Rozliczenie dotacji otrzymanych w 2005.
5. Sprawozdanie Rb-28s z wykonania planu wydatków budżetowych.
6. Pełnomocnictwa Pani kierownik Agnieszki Sarnik.
7. Tabela punktowa, stanowiska oraz kategorie zaszerzegowania pracowników OPS.
8. Rozliczenie i wykorzystanie otrzymanych dotacji przez OPS w Psarach.
9. Uchwała Nr XXVIII /218/2004 Rady Gminy Psary z dnia 27.12.2004r. w sprawie uchwalenia Roczego Gminnego Programu Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych.

Kierownik jednostki została poinformowana o przysługującym jej na podstawie Regulaminu Kontroli Wewnętrznej z dn. 16.12.2002r. prawie zgłoszenia w ciągu 7 dni od daty podpisania protokołu – zastrzeżeń i dodatkowych wyjaśnień do protokołu. Protokół sporządzono w 2-ch jednobrzmiących egzemplarzach, z których jeden pozostawiono w kontrolowanej jednostce.

W treści protokołu dokonano następujących poprawek:.....

Protokół podpisano bez zastrzeżeń / z zastrzeżeniami co do.....  
/ z zastrzeżeniami na piśmie, które załączono do protokołu.

Przeprowadzoną kontrolę wpisano do książki kontroli pod poz.....1.....

Psary dnia 17.02.2006r.

OŚRODEK POMOCY SPOŁECZNEJ  
42-512 Psary, ul. Mielniczaka 4  
tel. 257 22 62  
Identyfikator 00449815  
NIP 625-16-98-047

pieczęć jednostki kontrolowanej

podpis kierownika jednostki

KIEROWNIK  
Ośrodka Pomocy Społecznej  
w Psarach

mgr Agnieszka Sarnik

podpis kontrolującego

Przesane

podpis gł. księgowego jednostki

SKARBNIK GMINY

Joanna Przybyłek

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
Ośrodka Pomocy Społecznej

Ewa Słezak