

*P. H. Grzeszka  
Piszę o sporządzeniu  
raportu zgodnie z  
załącznikiem do kartei  
ośrodku pomocy społecznej*

Kontroli przeprowadzonej zgodnie z ramowym rocznym planem kontroli na 2007r. w Ośrodku Pomocy Społecznej w Psarach przez głównego specjalistę d/s kontroli wewnętrznej Małgorzatę Grzeszną na podstawie upoważnienia Wójta Gminy Psary Nr.KW.0914-4/07 z dnia 06.03.2007r.

#### Zakres kontroli :

##### 1. Gospodarka finansowa:

- wydatki budżetowe.
- umowy zlecenia.
- zagadnienia kadrowo - płacowe.
- wykorzystanie dotacji na zadania zlecone i własne
- przeciwdziałanie alkoholizmowi
- zasiłki i pomoc w naturze

Okres objęty kontrolą 2006r.

Kontrolę przeprowadzono w dniach 14.03,15.03,16.03,19.03.2007r.

#### 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.

Ośrodek Pomocy Społecznej realizuje zadania w oparciu o szereg obowiązujących aktów prawnych. Są to zadania z zakresu:

- I Pomocy społecznej
- II Profilaktyki
- III Świadczeń rodzinnych
- IV Zaliczki alimentacyjnej

Pomoc społeczna realizowana jest na rzecz klientów w ramach zadań własnych i zleconych gminie celem rozwiązywania istniejących problemów społecznych tj. bezrobocia, uzależnienia, niepełnosprawności, bezradności rodzin w sprawach opiekuńczo - wychowawczych itp.

Ośrodek realizuje również zadania z zakresu programów rządowych:

- wieloletni program „Pomoc państwa w zakresie dożywiania”
- program pomocy dla gospodarstw rolnych w celu łagodzenia skutków suszy,
- program prac społecznie użytecznych dla osób bezrobotnych korzystających z pomocy.

Zadania z zakresu profilaktyki realizowane są w Punkcie Konsultacyjnym dla osób uzależnionych, współuzależnionych od alkoholu, który od 1998r. działa przy OPS w Psarach.

*Grzeszka*

Świadczenia rodzinne realizowane są w OPS Psary od 1 maja 2004r. głównie w formie finansowej : zasiłki rodzinne wraz z dodatkami, zasiłki pielęgnacyjne, jednorazowe zapomogi z tytułu urodzenia się dziecka.

W okresie od maja 2004 do września 2006r. sukcesywnie były przekazywane wszystkie świadczenia rodzinne dotychczas wypłacane przez ZUS, KRUS, zakłady pracy, rolnicze spółdzielnie produkcyjne i spółdzielnie kółek rolniczych.

Zaliczka alimentacyjna jest realizowana na podstawie uchwały z 22 kwietnia 2005r. o postępowaniu wobec dłużników alimentacyjnych oraz zaliczce alimentacyjnej, która określa zasady :

1. Postępowania wobec osób zobowiązanych do świadczenia alimentacyjnego na podstawie tytułu wykonawczego jeżeli egzekucja prowadzona przez komornika sądowego jest bezskuteczna.
2. Przyznawania zaliczek alimentacyjnych dla osób samotnie wychowujących dzieci, uprawnionych do świadczenia alimentacyjnego na podstawie tytułu wykonawczego, którego egzekucja jest bezskuteczna.

W 2005r. tutejszy ośrodek realizował 23 zaliczki alimentacyjne, a w 2006r. 40 zaliczek alimentacyjnych. ( Zał.Nr.2.)

Ośrodek Pomocy Społecznej w Psarach działa na podstawie:

1. Statutu w oparciu o uchwałę Nr XXXVII/289/2005 Rady Gminy Psary z dnia 27.10.2005r. - zmiana w zakresie siedziby OPS uchwała Nr XLVII/355/2006 Rady Gminy Psary z dnia 27.09.2006r.
2. Regulaminu Organizacyjnego OPS w Psarach - zarządzenie Nr 8/0161/2006 kierownika OPS Psary z dnia 01.12.2006r. wraz z zał.Nr 1 Schemat Organizacyjny 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. Zarządzenia Nr 0161/1/2004r. kierownika OPS w Psarach z dnia 05.05.2004r. w sprawie wprowadzenia regulaminu premiowania.
5. Instrukcji obiegu i 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 prowadzonych zarządzeniem Nr 2/2002r. kierownika OPS Psary
7. Instrukcji inwentaryzacyjnej wraz z dokumentacją w OPS w Psarach- zarządzenie Nr 12/0161/2006 kierownika OPS z dnia 27.12.2006r.
8. Instrukcji kasowej zarządzenie Nr 2/0161/2005r. kierownika OPS w Psarach z dnia 15.07.2005r.
9. Regulaminu Świetlicy Integracyjnej w Psarach - zarządzenie Nr 6/0161/2006 kierownika OPS w Psarach z dnia 15 listopada 2006r.
10. Gminnej Strategii Rozwiązywania Problemów Społecznych w Psarach na lata 2006 - 2013 powołanej uchwałą Rady Gminy Psary Nr XXXVIII/298/2005 z dnia 28.11.2005r. stanowiącej miejscowy akt prawny sporządzony w oparciu o diagnozę.
11. Gminnego Programu Przeciwdziałania Narkomanii w Psarach na lata 2006 - 2008- uchwała Nr XXXIX/306/2005 Rady Gminy Psary z dnia 29.12.2005r.
12. Rocznego Gminnego Programu Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych oraz przeciwdziałania przemocy - uchwała Nr XXXIX/305/2005 Rady Gminy Psary z dnia 2.12.2005r.
13. Regulaminu organizacji przyjmowania, rozpatrywania i załatwiania skarg i wniosków

w OPS Psary - zarządzenie Nr 7/0161/2006 kierownika OPS w Psarach z dnia 30.11.06r.

Kierownikiem OPS w Psarach jest Pani Agnieszka Sarnik - uchwała Nr 84/111/97 Zarządu Gminy Psary z dnia 07.01.1997r. w sprawie zatrudnienia Pani Agnieszki Sarnik na stanowisko kierownika OPS w Psarach od 19 lutego 1997r.  
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 - Pani Agnieszka Sarnik.
2. Gł. księgowa OPS w Psarach - Pani Ewa Ślęzak.

W jednostce ostatnia kontrola o charakterze finansowo księgowym była przeprowadzona w styczniu 2006r.

**Ustalenia kontroli:**

Przepisy prawne w oparciu , o które dokonywano kontroli:

- Ustawa o rachunkowości z dn. 29 września 1994r. D.U z 2002r. Nr 76 poz. 694 z późn.zm.
- Ustawa o finansach publicznych z dnia 30 czerwca 2005r. Dz.U.Nr 249,poz 2104 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.

1. Działalność OPS w Psarach w 2006r. finansowana była ze środków budżetu gminy przeznaczonych na realizację zadań własnych, dotacji budżetu państwa, przeznaczonych 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 opracowany na podstawie uchwały budżetowej gminy.( zał.Nr 3.)

W 2006r. plan wydatków w zakresie zadań własnych wynosił 682.167,00zł. a wykonanie planu 677.737,24zł. - dotacja niewykorzystana to 4.429,76zł.

Plan na wykonanie zadań zleconych wynosił 1.666.479,00zł. a wykonanie planu 1.665.744,91zł. - dotacja niewykorzystana to 734,09zł.

Ogółem realizacja zadań zamknęła się wydatkowaną kwotą 2.343.482,15zł. przy planowanej kwocie 2.348.646,00zł.

Łączna kwota niewykorzystanych dotacji wyniosła 5.163,85zł.( Zał.Nr 4 )

2. Zmiany w planie finansowym dochodów i wydatków dokonywane są zgodnie

z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 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 2006r. nie wystąpiło przekroczenie planu wydatków na paragrafach ( zał. Nr 5).

5. Sprawdzono wrywkowo zaliczki pobierane przez pracowników OPS w Psarach w 2006r. pod względem terminowości rozliczania.

6. Sprawdzono wypłaty ryczałtu za używanie prywatnego samochodu do celów służbowych za 2006r. dla Pani Agnieszki Sarnik, Pani Beaty Czapli i Pani Barbary Łaty.

Wszystkie ryczałty rozliczono zgodnie z umową 5 dni po upływie miesiąca rozliczeniowego ( Zał. Nr 6.)

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

- Um. zlecenie Nr 1 z dnia 02.01.2006r. z Panią Barbarą Milewską w zakresie pomocy prawnej w zakresie prawa rodzinnego, opiekuńczego i karnego rodzinom z problemem alkoholowym od 10.02-31.03.2006r. 12 godzin x 45 minut 540zł.
- Um. zlecenie Nr 2 z 03.01.2006r. z Panią Elżbietą Kopką na prowadzenie zajęć logopedycznych z dziećmi z rodzin z problemem alkoholowym od 05.01- 31.03.2006r. 30 godzin x 28zł. 840zł.
- Um. zlecenie Nr 3 z dnia 04.01.2006r. z Panią Białas Jolantą na pomoc psychologiczną rodziną z problemem alkoholowym - uzależnieniem od narkotyków od 10.02-31.03.2006r. 12 godzin x 30zł. 360zł.
- Um. zlecenie Nr 4 z dnia 30.01.2006r. z Panem Ryszardem Drożdżem na prowadzenie grup socjoterapeutycznych osób uzależnionych i współuzależnionych od alkoholu i narkotyków od 01.02-31.03.2006r. 12 godzin x 30zł. 360zł.
- Um. zlecenie Nr 5 z dnia 09.01.2006r. z Panią Milewską Barbarą na pracę w Gminnej Komisji Rozwiązywania Problemów Alkoholowych od 10.01- 31.03.2006r. kwota 240zł.
- Um. zlecenie Nr 6 z dnia 09.01.2006r. z Panią Barbarą Warzyńską na pracę w Gminnej Komisji Rozwiązywania Problemów Alkoholowych uczestnictwo w posiedzeniach 10.01-31.03.2006r. kwota 240zł.

8. 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 organizacyjnych 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.)

9. Sprawdzono plan urlopów na 2006r. Na dzień 15 marca 2007r. urlop pozostał jeszcze następującym pracownikom OPS w Psarach:

- Barbara Łata - 6 dni.
- Ewa Ślęzak - 2 dni.
- Agnieszka Krakowska - 4 dni.
- Magdalena Szafruga - 1 dzień.
- Barbara Flak - 7 dni.
- Zuzanna Jeszke - 3 dni.
- Ewelina Trzcionka - 1 dzień.
- Aleksander Koćwin - 13 dni.

Wp  
JdA

## Uwagi i uchybienia stwierdzone podczas kontroli:

1. Rozliczenie zaliczek powinno nastąpić w ciągu 14 dni od momentu pobrania zaliczki zgodnie z instrukcją obiegu kontroli wewnętrznej dokumentów finansowo- księgowych roz. II Ad. pkt. 5

- zaliczka pobrana w dniu 19.10.2006r. przez Panią Beatę Czapłą na odzież dla dziecka klientki OPS na kwotę 200zł. została rozliczona 06.11.2006r.

- zaliczka pobrana w dniu 14.09.2006r. przez Panią Beatę Czapłą na zakup art. przemysłowych na kwotę 500zł. rozliczona 29.09.2006r.

2. Do czasu rozliczenia poprzednio wypłaconej zaliczki pracownikowi nie mogą być udzielane dalsze zaliczki.

- zaliczka pobrana przez Panią Barbarę Łata w dniu 11.05.06r. - rozliczona 18.05.2006r.

- zaliczka pobrana przez Panią Barbarę Łata w dniu 11.05.06r. - rozliczona 11.05.2006r.

- zaliczka pobrana przez Panią Barbarę Łata w dniu 15.05.06r. - rozliczona 22.05.2006r.

- zaliczka pobrana przez Panią Barbarę Łata w dniu 15.05.06r. - rozliczona 22.05.2006r.

- zaliczka pobrana przez Panią Barbarę Łata w dniu 18.05.06r. - rozliczona 24.05.2006r.

- zaliczka pobrana przez Pana A.Koćwin w dniu 21.09.06r. - rozliczona 29.09.2006r.

- zaliczka pobrana przez Pana A.Koćwin w dniu 21.09.06r. - rozliczona 22.09.2006r.

- zaliczka pobrana przez Pana A.Koćwin w dniu 27.09.06r. - rozliczona 29.09.2006r.

- zaliczka pobrana przez Pana A.Koćwin w dniu 27.09.06r. - rozliczona 28.09.2006r.

- zaliczka pobrana przez Panią A.Krakovską w dniu 16.11.06r. - rozliczona 16.11.2006r.

- zaliczka pobrana przez Panią A.Krakovską w dniu 16.11.06r. - rozliczona 16.11.2006r.

- zaliczka pobrana przez Panią Ewę Ślęzak w dniu 28.12.06r. - rozliczona 28.12.2006r.

- zaliczka pobrana przez Panią Ewę Ślęzak w dniu 28.12.06r. - rozliczona 28.12.2006r.

3. Ośrodek Pomocy Społecznej realizuje zadania statutowe z zakresu:

pomocy społecznej, świadczeń rodzinnych, zaliczki alimentacyjnej i profilaktyki.

W związku z powyższym wzrasta corocznie budżet na realizację tych zadań np:

2000r. budżet wynosił 670.494,99zł.

2003r. budżet wynosił 863.463,34zł.

2004r. budżet wynosił 1.307.221,16zł.

2006r. budżet wynosił 2.343.482,15zł.

a co za tym idzie zwiększa się liczba prowadzonych postępowań administracyjnych w indywidualnych sprawach ( w 2006r. wydawano dziennie 9 decyzji administracyjnych, a łącznie 2.350 ) oraz różnorodność nowych form wsparcia ( programy lokalne i rządowe).

Taka sytuacja wiąże się z przyjmowaniem ciągle nowych obowiązków ( pełniąc równocześnie dotychczasowe) nakładanych na obecną kadre.

Największy problem jest z realizacją pracy socjalnej w miejscu zamieszkania przez pracowników socjalnych ( pismo Ministra Pracy i Polityki Społecznej Zał.Nr 7), którzy mają zbyt mało czasu by wnikliwie zdiagnozować sytuację rodzin.

Zgodnie z art.110 ust.11 ustawy o pomocy społecznej z dnia 12 marca 2004r. ośrodek powinien zatrudniać pracowników socjalnych proporcjonalnie do liczby ludności gminy w stosunku jeden pracownik socjalny na 2.000 mieszkańców .

Gmina Psary licząc 11.103 mieszkańców zatrudnia 3 pracowników socjalnych na cały etat i 1 pracownika na 1/2 etatu obsługujących teren gminy. Na jednego pracownika socjalnego przypada 3.172 mieszkańców co znacznie zmniejsza efektywność podejmowanych działań. Nadmienić należy, że aż 72% kadry OPS posiada wyższe wykształcenie i nadal podnoszą kwalifikacje zawodowe.

Obecnie wszyscy pracownicy uczęszczają na bezpłatne szkolenia, kończą studia magisterskie

kontynuują studia podyplomowe.

Reasumując zasadne jest zwiększenie czasu pracy na następujących stanowiskach:

- 1/2 etatu - pracownik socjalny
- 1/2 etatu - referent

oraz przyznanie 1/2 etatu dla osoby sprzątajacej ( dotychczas umowa zlecenie).

Koszty związane z dodatkowymi etatami uwzględnia tegoroczny budżet ośrodka.

**Osoby odpowiedzialne:**

1.Kierownik OPS w Psarach - Pani Agnieszka Sarnik.

2.Gł.księgowa OPS w Psarach - Pani Ewa Ślęzak.

**Integralną część protokołu stanowią załączniki:**

- 1.Upoważnienie Nr KW.0914 - 4/07 z dnia 06.03.2007r.
- 2.Raport z działalności OPS w Psarach. 2002 - 2006
- 3.Plan finansowy.
4. Rozliczenie dotacji.
- 5.Rb 28s sprawozdanie z wykonania planu.
- 6.Zestawienie wypłat ryczałtu.
- 7.Pismo z Ministerstwa Pracy i Polityki Społecznej

Kierownik jednostki Pani Agnieszka Sarnik została poinformowana o przysługującym jej na podstawie Regulaminu Kontroli Wewnętrznej z dnia 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 19.03..2007r.

09 

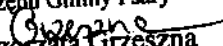
**Podpis kierownika jednostki**

KIEROWNIK  
Ośrodka Pomocy Społecznej  
w Psarach  
  
mgr Agnieszka Sarnik

**Pieczęć jednostki kontrolowanej**

OSRÓDEK POMOCY SPOŁECZNEJ  
12-612 Psary ul. Mielnicowska 4  
tel. 267 22 10  
Kodyfikacja 003/498/11  
NIP 826-19-83-047


**Podpis kontrolującego**

GLÓWNY SPECJALISTA  
ds. Kontroli Wewnętrznej  
Urzędu Gminy Psary  
  
Małgorzata Grzeszna

**Podpis gł. księgowego jednostki**

GLÓWNY KSIĘGOWY  
Ośrodka Pomocy Społecznej  
  
Ewa Słezak

**Podpis Skarbnika Gminy**

SKARBNIK GMINY  
  
Jarosław Przytycki

**Podpis Wójta Gminy**

WÓJT  
  
Marian Kozieł