

Kontroli przeprowadzonej zgodnie z ramowym rocznym planem kontroli na 2008r. w Ośrodku Pomocy Społecznej w Psarach przez głównego specjalistę d/s kontroli wewnętrznej Małgorzatę Grzeszną na podstawie upoważnienia Wójta Gminy Psary Nr. KW.0914-2/08 z dnia 03.04.2008r.

**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 2007r.

Kontrolę przeprowadzono w dniach 03.04.2008r. - 07.04.2008r.

**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. 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.

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.

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. Zarządzenie Nr 2 /0161/2007 Kierownika Ośrodka Pomocy Społecznej w Psarach z dnia 25.05.2007r. w spr. wprowadzenia dodatkowych zapisów w treści Regulaminu Organizacyjnego Ośrodka Pomocy Społecznej 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. Roczno-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 marcu 2007r.

#### **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 2007r. 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 Roczego Gminnego Programu Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów  
Alkoholowych.

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

W 2007r. plan ogółem wyniósł 2.636.687,00zł. a wykonanie ogółem 2.580.992,70zł.  
Sprawozdanie z działalności Ośrodka Pomocy Społecznej w Psarach za 2007r. przedstawia  
załącznik Nr 2 protokołu.

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

67 \$

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.Sprawdzono wrywkowo zaliczki pobierane przez pracowników OPS w Psarach w 2007r. pod względem terminowości rozliczania:

- Zaliczka pobrana przez Pana A.Koćwina na zakup środków czystości z dnia **11.01.2007r.** na kwotę 300zł – rozliczona **29.01.2007r.**
- Zaliczka pobrana przez A .Koćwina na abonament radiowy z dnia 22.01.2007r. - rozliczona 29.01.2007r.
- Zaliczka pobrana przez A. Koćwina z dnia **05.02.2007r.** na zakup herbaty oraz cukru na kwotę 200zł.- rozliczona – 15.02.2007r.
- Zaliczka pobrana przez A. Koćwina na pokrycie podróży służbowej do Warszawy z dnia **05.02.2007r.** na kwotę 300zł. - rozliczona 19.02.2007r.
- Zaliczka pobrana przez B. Flak na kwotę 250zł. na zakup herbaty jako zaopatrzenia socjalnego z dnia 05.02.2007r. - rozliczona 05.02.2007r.
- Zaliczka pobrana przez B. Flak z dnia 08.02.2007r. na kwotę 50zł. Na zakup druków - rozliczona 12.02.2007r.
- Zaliczka pobrana przez A. Koćwina z dnia 19.02.2007r. na zakup wycieraczek na kwotę 200zł. - rozliczona 01.03.2007r.
- Zaliczka pobrana przez B. Łata na kwotę 230zł. z dnia 22.02.2007r. - rozliczona 28.02.2007r.
- Zaliczka pobrana przez Z. Jeszke na kwotę 10zł. z dnia **08.03.2007r.** na zakup środków czystości – rozliczona 19.03.2007r.
- Zaliczka pobrana przez Z .Jeszke na kwotę 50zł. na zakup żywności z dnia **08.03.2007r.** - rozliczona 19.03.2007r.
- Zaliczka pobrana przez Z .Jeszke z dnia 22.03.2007r. na kwotę 120zł. na zakup odzieży dla klienta OPS – rozliczona 02.04.2007r.
- Zaliczka pobrana przez B. Czapla z dnia 22.03.2007r. na kwotę 50zł. na zakup paczki żywnościowej dla klienta OPS – rozliczona 26.03.2007r.
- Zaliczka pobrana przez A. Koćwina na kwotę 50zł. na zakup art. spożywczych - rozliczona 30.07.2007r.
- Zaliczka pobrana przez E.Ślęzak na kwotę 500zł. z dnia 12.09.2007r. na zakup wyposażenia dla OPS – rozliczona 13.09.2007r.
- Zaliczka pobrana przez B.Flak na kwotę 500zł. z dnia **12.09.2007r.** na zakup żywności - rozliczona **28.09.2007r.**
- Zaliczka pobrana przez E. Ślęzak na kwotę 1.400zł. z dnia 26.11.2007r. na pomoc rzeczową dla pracowników OPS w ramach środków z ZFŚS – rozliczona 04.12.2007r.
- Zaliczka pobrana przez E. Trzcionka na przygotowanie Wigilii dla dzieci i młodzieży ze Świątlicy Integracyjnej z dnia 17.12.2007r. na kwotę 700zł. - rozliczona 27.12.2007r.

4.Sprawdzono wrywkowo faktury pod względem terminowości płacenia:

- FVAT 3130015076 z dnia 02.07.2007r. za energię na kwotę 346,16zł. w okresie 30.05.2007r.- 30.06.07r. Termin 24.07.2007r. - zapł. 23.07.2007r.
- FVAT 3130001717 z dnia 01.08.2007r. za energię na kwotę 307,19zł. za okres 01.07.2007r.- 30.07.2007r. Termin 21.08.07r. - zapł. 20.08.2007r.
- FVAT 4/08/2007 z 31.08.2007r. z Firmy Turystycznej Mysłowice za organizację i prowadzenie wycieczki do Kotliny Kłodzkiej ( Nysa, Góry Stołowe) na kwotę 3.600zł. Termin 21 dni - zapł. 06.09.2007r.
- FVAT6716745/075 za gaz w okresie 31.07-28.08.2007r. z dnia 28.08.2007r. na kwotę 128,50zł. Termin 22.09.2007r. - zapł. 06.09.2007r.
- FVAT1113/12/07/FVS z dnia 27.12.07r. na kwotę 1.500zł. za roletę zewnętrzną aluminiową

9 8

z montażem wg. oferty termin 10.01.2008r. - zapł. 31.12.2007r.

5.Sprawdzono wypłaty ryczałtu za używanie prywatnego samochodu do celów służbowych za 2007r. dla Pani Agnieszki Sarnik, Pani Beaty Czapl i Pani Barbary Łaty.

Wszystkie ryczałty rozliczono zgodnie z umową 5 dni po upływie miesiąca rozliczeniowego

6.Sprawdzono wrywkowo umowy zlecenia zawarte w OPS w 2007r.:

- Um. zlecenie Nr 3 z dnia 02.01.2007r. na prowadzenie zajęć z dziećmi na świetlicy za okres 02.01.2007r. - 31.01.2007r.
- Um. zlecenie Nr 8/07 z dnia 01.02.2007r. na sprzątanie pomieszczeń w OPS w Psarach w okresie od 01.02.2007r. - 07.02.2007r.
- Um. zlecenie Nr. 9/07 z dnia 09.02.2007r. na sprzątanie pomieszczeń OPS w Psarach w okresie 09.02.07r. - 28.02.2007r.
- Um. zlecenie Nr. 12 z dnia 01.03.2007r. na prowadzenie zajęć w świetlicy w Psarach z dziećmi i młodzieżą z rodzin z problemem alkoholowym w okresie 01.03.07r. - 30.03.2007r.
- Um. zlecenie Nr. 6 z dnia 02.01.2007r. na prowadzenie zajęć logopedycznych z dziećmi z rodzin z problemem alkoholowym od 03.01.07r. - 31.03.2007r.
- Um. zlecenie Nr. 5 z 02.01.2007r. na porady psychologiczne, praca z rodziną z problemem alkoholowym w okresie 05.01.07r. - 30.03.2007r.
- Um. zlecenie Nr. 7 z dnia 02.01.2007r. na prowadzenie zajęć edukacyjno – terapeutycznych osób uzależnionych od alkoholu i ich rodzin w okresie 05.01.07r. - 30.03.2007r.
- Um. zlecenie Nr. 4 z dnia 02.01.2007r. Na porady prawne w zakresie prawa rodzinnego, cywilnego i przemocy w rodzinie w okresie 09.01.07r. - 30.03.2007r.
- Um. zlecenie 11/07 z dnia 01.03.2007r. Na sprzątanie pomieszczeń OPS w Psarach w okresie 01.03.07r. - 31.03.2007r.
- Um. zlecenie 2/07 z dnia 02.01.2007r. na sprzątanie pomieszczeń, w których prowadzi działalność Punkt Konsultacyjny przy OPS w Psarach w okresie 02.01.07r. - 31.03.2007r.
- Um. zlecenie 1/07 z dnia 02.01.07r. na sprzątanie pomieszczeń OPS w Psarach w okresie 02.01.2007r. - 31.03.2007r.
- Um. zlecenie Nr 22 z dnia 02.04.2007r. Na porady psychologiczne, praca z rodziną w problematyce uzależnień w okresie 02.04.07r. - 30.06.2007r.
- Um. zlecenie Nr 23 z 02.04.2007r. na prowadzenie grup socjoterapeutycznych osób uzależnionych, współuzależnionych od alkoholu w okresie 02.04.07r. - 30.06.2007r.
- Um. zlecenie Nr 21 z dnia 02.04.2007r. na porady prawne w zakresie prawa rodzinnego, cywilnego i przemocy w rodzinie w okresie 03.04.07r. - 30.06.2007r.
- Um. zlecenie 44/07 z dnia 02.07.2007r. na prowadzenie zajęć z dziećmi z rodzin z problemem uzależnień na Świetlicy Integracyjnej w okresie 02.07.07r. - 31.07.2007r.
- Um. zlecenie Nr 48/07 z dnia 01.10.2007r. na prowadzenie zajęć z dziećmi z rodzin z problemem uzależnień, przemocy na Świetlicy Integracyjnej w okresie 01.10.07r. - 31.10.2007r.
- Um. zlecenie 53/07 z dnia 19.10.2007r. na prowadzenie zajęć tanecznych – tańca nowoczesnego z dziećmi i młodzieżą uczęszczających na Świetlicę Integracyjną w okresie 19.10.07r. - 19.12.07r.
- Um. zlecenie 52/07 z dnia 16.10.2007r. na prowadzenie zajęć plastycznych z dziećmi i młodzieżą uczęszczającą na zajęcia do Świetlicy Integracyjnej w okresie 16.10.2007r. - 19.12.2007r.

7.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.)

8.Urlopy pracowników za 2007r. zostały wykorzystane do końca marca 2008r.

07 9

**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.
2. Do czasu rozliczenia poprzednio wypłaconej zaliczki pracownikowi nie mogą być udzielane dalsze zaliczki.
3. Na druku rozliczenia zaliczki powinien być wpisywany Nr „RK” i podpis kasjera jeżeli występuje kwota do zwrotu.

**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 - 2/08 z dnia 03.04.2008r.
2. Sprawozdanie z działalności Ośrodka Pomocy Społecznej w Psarach za 2007r.
3. Rozliczenie dotacji otrzymanych w 2007r.

Kierownik jednostki Pani Agnieszka Sarnik została poinformowana o przysługującym jej na podstawie Regulaminu Kontroli Wewnętrznej z dnia 17.09.2007r. 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 08.04.2008r.

Podpis kierownika jednostki

Osrodek Pomocy Społecznej  
42-512 Psary, ul. Szkolna 100  
TEL. 032 267 22 62  
NIP 625-16-98-047

Pieczęć jednostki kontrolowanej

Osrodek Pomocy Społecznej  
42-512 Psary, ul. Szkolna 100  
TEL. 032 267 22 62  
NIP 625-16-98-047

Podpis kontrolującego

GLÓWNY SPECJALISTA  
ds. Kontroli Wewnętrznej  
Urzędu Gminy Psary  
Małgorzata Grzeszka

Podpis gł. księgowego jednostki

GLÓWNY KSIĘGOWY  
Osrodek Pomocy Społecznej  
Ewa Słazak

Zapoznałem się  
P. M. Grzeszka - proleg  
przygotowanie wystąpienia  
p. kontrolnego