

Kontroli przeprowadzonej zgodnie z ramowym rocznym planem kontroli na 2009r. w Ośrodku Pomocy Społecznej w Psarach przez głównego specjalistę d/s kontroli wewnętrznej Małgorzatę Grzeszną na podstawie upoważnienia Wójta Gminy Psary Nr. SKW.0914-3/09 z dnia 21.04.2009r.

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 2008r.

Kontrolę przeprowadzono w dniach 22.04.2009r. - 24.04.2009r.

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.
Zarządzenie Nr 1/0161/2008 Kierownika OPS w Psarach z dnia 05.03.2008r. w sprawie godzin pracy.
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 0161/4/2008r. kierownika OPS w Psarach z dnia 15.09.2008r. 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.
Zarządzenie Nr 3/0161/2008r. Kierownika OPS w Psarach z dnia 20.08.2008r. w sprawie wprowadzenia polityki rachunkowości dla projektu pt: „Praca się opłaca” współfinansowanego ze środków Unii Europejskiej realizowanego w ramach Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki.
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 XXVII/195/2008 Rady Gminy Psary z dnia 29.12.2008r.

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 kwietniu 2008r.

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 2008r. 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 opracowany na podstawie uchwały budżetowej gminy.

W 2008r. plan ogółem wyniósł 3.156.924,28zł. a wykonanie ogółem 3.010.948,58zł.

Sprawozdanie z działalności Ośrodka Pomocy Społecznej w Psarach za 2008r. przedstawia załącznik Nr 2 protokołu.

2. Sprawdzono wrywkowo zaliczki pobierane przez pracowników OPS w Psarach w 2008r. pod względem terminowości rozliczania:

- Zaliczka pobrana przez Panią Barbarę Flak na kwotę 200zł. na zakup znaczków pocztowych w dniu 24.01.2008r. - rozliczona 28.01.2008r. RK 28.01.2008r.
- Zaliczka pobrana przez Panią Dorotę Koch – Bondara na kwotę 200zł. na zakup znaczków pocztowych w dniu 14.02.2008r. - rozliczona 18.02.2008r. RK 18.02.2008r.
- Zaliczka pobrana przez Panią Ewę Ślęzak na zakup zaopatrzenia socjalnego dla pracowników OPS za II kw. na kwotę 450zł. w dniu 03.04.2008r. - rozliczona 07.04.2008r. RK 07.04.2008r.
- Zaliczka pobrana przez Panią Zuzannę Jeszke na zakup krzeseł do prowadzenia zajęć na świetlicy integracyjnej na kwotę 500zł. w dniu 24.04.2008r. - rozliczona RK 30.04.2008r.

3. Sprawdzono wypłaty ryczałtu za używanie prywatnego samochodu do celów służbowych za 2008r. dla Pani Agnieszki Sarnik, Pani Beaty Czapl i Pani Barbary Łaty.

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

4. Sprawdzono wrywkowo umowy zlecenia zawarte w OPS w 2008r.:

- Um. zlecenie Nr 10 z dnia 02.01.2008r. na prowadzenie zajęć z dziećmi na świetlicy za okres 02.01.2008r. - 31.01.2008r.
- Um. zlecenie Nr 15/08 z dnia 09.01.2008r. na sprzątanie pomieszczeń w OPS w Psarach w związku z realizacją „Wioski Internetowej” w okresie od 09.01.2008r. - 31.01.2008r.
- Um. zlecenie Nr. 20/08 z dnia 01.03.2008r. na sprzątanie pomieszczeń OPS w Psarach w okresie 01.03.2008r. - 31.03.2008r.
- Um. zlecenie Nr. 16 z dnia 01.02.2008r. na prowadzenie zajęć w świetlicy w Psarach z dziećmi i młodzieżą z rodzin z problemem alkoholowym w okresie 01.02.2008r. - 29.02.2008r.
- Um. zlecenie Nr. 19 z dn. 13.02.2008r. na wykonanie obsługi merytorycznej, tworzenie list obecności, potwierdzeń udziału oraz odbioru gadżetów, wykonywanie zdjęć i pomoc w promocji Rządowego Programu Ograniczania Przestępczości i Zachowań Aspołecznych „Razem bezpieczniej”, „Małyszomania” w okresie 13.02.2008r. - 30.04.2008r.
- Um zlecenie Nr 18 z dnia 13.02.2008r. Zawartą z instruktorem ratownictwa przedmedycznego na warsztaty ratownictwa przedmedycznego poprzez naukę dzieci, młodzieży, dorosłych pierwszej pomocy z instytucji wymienionych w zał. Nr 1 w ramach Rządowego Programu w okresie 13.02.2008r. - 30.04.2008r. (100 godzin warsztatów).
- Um. zlecenie Nr. 7 z 02.01.2008r. na porady psychologiczne, praca z rodziną z problemem alkoholowym w okresie 02.01.2008r. - 30.04.2008r.
- Um. zlecenie Nr. 6 z dnia 02.01.2008r. na porady prawne w zakresie prawa rodzinnego, cywilnego i przemocy w rodzinie w okresie 30.03.2008r. - 30.04.2008r.
- Um. zlecenie Nr 11 z 02.01.2008r. na prowadzenie grup socjoterapeutycznych osób uzależnionych, współuzależnionych od alkoholu.
- Um. zlecenie Nr 13 z dnia 02.01.2008r. na prowadzenie zajęć tanecznych – tańca nowoczesnego z dziećmi i młodzieżą uczęszczającą na świetlicę integracyjną w okresie 02.01.2008r. - 30.04.2008r.
- Um., zlecenie Nr 12 z dnia 02.01.2008r. na prowadzenie zajęć plastycznych z dziećmi i młodzieżą uczęszczającą na zajęcia do świetlicy integracyjnej w okresie 02.01.2008r. - 30.04.2008r.

5. 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 XX/141/2008 Rady Gminy Psary z dnia 28 maja 2008r.
(najniższe wynagrodzenie w I kategorii zaszerzegowania 1.136zł. wartość jednego punktu 7zł.)
8.Urlopy pracowników za 2008r. zostały wykorzystane do końca marca 2009r.

Uwagi i uchybienia stwierdzone podczas kontroli:

- 1.W kontrolowanej jednostce nie stwierdzono nieprawidłowości i uchybień w kontrolowanych zagadnieniach.

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 SKW.0914 - 3/09 z dnia 21.04.2009r.
- 2.Sprawozdanie z działalności Ośrodka Pomocy Społecznej w Psarach za 2008r.
- 3.Rozliczenie dotacji otrzymanych w 2008r.

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 3.

Psary dnia 24.04.2009r.

Podpis kierownika jednostki

KIEROWNIK
Ośrodka Pomocy Społecznej
w Psarach

mgr Agnieszka Sarnik

Pieczęć jednostki kontrolowanej

OŚRODEK 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
Grzeszna
Małgorzata Grzeszna

Podpis gł. księgowego jednostki

GLÓWNY KSIĘGOWY
Ośrodka Pomocy Społecznej
Słezak
Ewa Słezak

Zaprzeczono