

PROTOKÓŁ

kontroli problemowej
przeprowadzonej w Ośrodku Pomocy Społecznej w Toszku
przez Mariolę Dusza – inspektor ds. kontroli wewnętrznej
na podstawie upoważnienia Burmistrza Toszka Nr KKS – 0113/4/2007 z dnia 06.02.2007r.

Zakres kontroli:

Kontrola wydatków z tytułu wypłaty świadczeń rodzinnych

Okres objęty kontrolą: styczeń 2007 rok

USTALENIA KONTROLI

STAN FAKTYCZNY:

W myśl art. 20 ust. 1 ustawy z dnia 28 listopada 2003 r. o świadczeniach rodzinnych (tekst jedn. Dz. U. z 2006r. Nr 139, poz. 992 z późn. zm.) organ właściwy realizuje zadania w zakresie świadczeń rodzinnych jako zadanie zlecone z zakresu administracji rządowej. Zgodnie z art. 3 pkt 11 wyżej cytowanej ustawy organ właściwy oznacza wójta, burmistrza lub prezydenta miasta właściwego ze względu na miejsce zamieszkania osoby ubiegającej się o świadczenie rodzinne lub otrzymującej świadczenie rodzinne.

W gminie Toszek postępowanie w sprawie świadczeń rodzinnych prowadzone jest przez kierownika Ośrodka Pomocy Społecznej w Toszku na podstawie pisemnego upoważnienia wydanego przez Burmistrza Toszka (upoważnienie nr KKS-0013/38/2004 z dnia 20.04.2004r.).

Świadczeniami rodzinnymi są:

- zasiłek rodzinny oraz dodatki do zasiłku rodzinnego,
- świadczenia opiekuńcze: zasiłek pielęgnacyjny i świadczenie pielęgnacyjne,
- zapomoga wypłacana przez gminy na podstawie art. 22a wyżej cytowanej ustawy, w którym to artykule ustawodawca daje uprawnienie Radzie Gminy do przyznania zamieszkałym na terenie jej działania osobom jednorazową zapomogę z tytułu urodzenia ich dziecka; szczegółowe zasady udzielania zapomogi określa uchwałą rady gminy, zaś wypłata zapomogi finansowana jest ze środków własnych gminy,
- jednorazowa zapomoga z tytułu urodzenia się dziecka.

W planie finansowym Ośrodka Pomocy Społecznej w Toszku na 2007 rok zaplanowano wydatki z tytułu świadczeń rodzinnych (dział 852 „Opieka społeczna”, rozdz. 85212 „Świadczenia rodzinne”) w wysokości 1.971.308,- zł, w tym:

- w § 3110 „Świadczenia społeczne” – kwota wydatków to 1.897.058,- zł
- w § 4010 „Wynagrodzenia osobowe pracowników” – kwota wydatków to 24.650,- zł
- w § 4040 „Dodatkowe wynagrodzenie roczne” – kwota wydatków to 2.850,- zł
- w § 4110 „Składki na ubezpieczenia społeczne” – kwota wydatków to 26.000,- zł
- w § 4120 „Składki na Fundusz Pracy” – kwota wydatków to 680,- zł
- w § 4210 „Zakup materiałów i wyposażenia” – kwota wydatków to 6.300,- zł
- w § 4300 „Zakup usług pozostałych” – kwota wydatków to 9.300,- zł
- w § 4410 „Podróże służbowe krajowe” – kwota wydatków to 170,- zł
- w § 4440 „Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych” – kwota wydatków to 900,- zł
- w § 4700 „Szkolenie pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej” – kwota wydatków to 1.400,- zł
- w § 4740 „Zakup materiałów papierniczych do sprzętu drukarskiego i urządzeń kserograficznych” – kwota wydatków to 2.000,- zł

Stosownie do postanowień art. 33 ustawy o świadczeniach rodzinnych – świadczenia rodzinne i koszty ich obsługi, składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego są finansowane w formie dotacji z budżetu państwa. Koszty obsługi świadczeń rodzinnych wynoszą 3% otrzymanej dotacji na świadczenia rodzinne oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego, nie mniej jednak niż 6.000,- zł rocznie dla organu właściwego.

Kontrolowana jednostka zgodnie z wyżej cytowanym przepisem zabezpieczyła środki finansowe tytułem kosztów

obsługi świadczeń rodzinnych w wysokości nie przekraczającej 3% otrzymanej dotacji na świadczenia rodzinne oraz składki na ubezpieczenie emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego.

W okresie objętym kontrolą wydatki rozdz. 85212 „Świadczenia rodzinne” wyniosły łącznie 144.646,94 zł, co stanowi 7,3% ogólnej kwoty zaplanowanych w rozdz. 85212 wydatków na 2007 rok.

Na kwotę 144.646,94 zł składają się wydatki z tytułu:

- wypłaty świadczeń rodzinnych (dla 507 świadczeniobiorców) w wysokości 123.134,93 zł,
- wypłaty zaliczki alimentacyjnej (dla 28 świadczeniobiorców) w wysokości 11.520,- zł
- wypłaty jednorazowej zapomogi z tytułu urodzenia się dziecka (dla 4 świadczeniobiorców) w wysokości 4.000,- zł
- wypłaty dodatkowego wynagrodzenia rocznego (tj. koszty obsługi) w wysokości 2.850,- zł
- odprowadzenia składek na ubezpieczenia społeczne (tj. koszty obsługi) w wysokości 515,- zł
- odprowadzenia składek na ubezpieczenia społeczne od wypłaconych świadczeń w wysokości 1.502,38 zł
- odprowadzenia składek na Fundusz Pracy (tj. koszty obsługi) w wysokości 70,- zł
- zakupu usług pozostałych (tj. koszty obsługi) w wysokości 767,53 zł
- podróży służbowych krajowych (tj. koszty obsługi) w wysokości 127,10 zł
- szkolenia pracownika (tj. koszty obsługi) w wysokości 160,- zł.

Kontrolą objęto listy wypłat na podstawie których dokonano wypłaty świadczeń rodzinnych i stwierdzono, iż każdy dowód księgowy (lista wypłat):

- został sprawdzony pod względem merytorycznym,
- został sprawdzony pod względem formalno-rachunkowym,
- został zatwierdzony do wypłaty przez upoważnione do tego osoby,
- został zatwierdzony do ujęcia w księgach rachunkowych poprzez wskazanie daty księgowania i numeru pod którym został wprowadzony do zapisów w dzienniku,
- osoby pobierające świadczenia rodzinne w formie gotówki w kasie Ośrodka Pomocy Społecznej w Toszku potwierdziły podpisem fakt jej pobrania wskazując datę pobrania gotówki oraz numer dowodu osobistego.

Objęte kontrolą świadczenia wypłacone zostały w terminie do ostatniego dnia miesiąca za który przyznane zostało świadczenie rodzinne (za miesiąc styczeń), tj. zgodnie z postanowieniami art. 26 ust. 1 ustawy o świadczeniach rodzinnych.

W wyniku przeprowadzonej kontroli nieprawidłowości nie stwierdzono.

Kierownik jednostki został poinformowany o przysługującym mu, na podstawie regulaminu kontroli wewnętrznej obowiązującego w Urzędzie Miejskim w Toszku, prawie zgłoszenia w ciągu 7 dni od daty podpisania protokołu – zastrzeżeń i dodatkowych wyjaśnień do protokołu.

Protokół sporządzono w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach, z których jeden pozostawiono w kontrolowanej jednostce.

Protokół podpisano bez zastrzeżeń.

Przeprowadzoną kontrolę wpisano do książki kontroli pod poz. 1/2007

Toszek, dn. 05.03.2007r.

Ośrodek Pomocy Społecznej
ul. Rynek 11
44-180 Toszek
tel./fax 332 67 14, tel. 332 67 02
ident. 003452748, NIP 969-11-24-760

.....
(pieczętka jednostki kontrolowanej)

**KIEROWNIK
Ośrodka Pomocy Społecznej
w Toszku
Anna Kolasa**

.....
(podpis i pieczęć kierownika jednostki)

insp. ds. kontroli wewnętrznej

mgr Mariola Dusza

.....
(podpis kontrolującego)

GLÓWNY KSIĘGOWY

Rita Sulik

.....
(podpis głównego księgowego jednostki)