

## PROTOKÓŁ

kontroli problemowej  
przeprowadzonej w Ośrodku Pomocy Społecznej w Toszku  
przez Mariolę Dusza – inspektor ds. kontroli wewnętrznej  
na podstawie upoważnienia Burmistrza Toszka Nr KKS – 0113/26/2008 z dnia 14.04.2008r.

### Zakres kontroli:

#### ***Kontrola wydatków ponoszonych na wypłatę świadczeń rodzinnych i zaliczki alimentacyjnej***

Okres objęty kontrolą: styczeń – marzec 2008 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 myśl postanowień art. 33 ust. 2 ustawy o świadczeniach rodzinnych: świadczenia rodzinne i koszty ich obsługi, składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego oraz składki na ubezpieczenie zdrowotne są finansowane w formie dotacji celowej z budżetu państwa. Koszty obsługi, o których mowa wyżej 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, zaś zwroty nienależnie pobranych świadczeń rodzinnych w trakcie danego roku budżetowego nie mają wpływu na wysokość kosztów obsługi (art. 33 ust 2a i 2b ustawy).

Ustawa z dnia 22 kwietnia 2005r. o postępowaniu wobec dłużników alimentacyjnych oraz zaliczce alimentacyjnej (Dz. U. z 2005r. Nr 86, poz. 732 z późn. zm.) reguluje w art. 17, iż przyznawanie i wypłata zaliczek jest zadaniem administracji rządowej zleconym gminie, a zaliczki oraz koszty ich obsługi są finansowane w formie dotacji celowej z budżetu państwa na świadczenia rodzinne. Koszty obsługi zaliczek wynoszą 3 % wydatków na zaliczki alimentacyjne. W art. 9 a wyżej cytowanej ustawy ustawodawca określił, iż: „Organ właściwy wierzyciela oraz organ właściwy dłużnika mogą upoważnić, w formie pisemnej, swojego zastępcę, pracownika urzędu albo kierownika ośrodka pomocy społecznej lub inną osobę na wniosek kierownika ośrodka pomocy społecznej do prowadzenia postępowania wobec dłużników alimentacyjnych oraz postępowania w sprawach zaliczek, a także do wydawania decyzji administracyjnych w tych sprawach.”

W Gminie Toszek, upoważnieniem Nr KKS-0113/33/2005r. z dnia 01.09.2005r. Burmistrz Toszka upoważnił

kierownika Ośrodka Pomocy Społecznej w Toszku do prowadzenia postępowania wobec dłużników alimentacyjnych oraz postępowania w sprawach zaliczek, a także do wydawania decyzji administracyjnych w tych sprawach.

W planie finansowym Ośrodka Pomocy Społecznej w Toszku na 2008 rok zaplanowano wydatki z tytułu świadczeń rodzinnych i zaliczki alimentacyjnej (dział 852 „Opieka społeczna”, rozdz. 85212 „Świadczenia rodzinne, zaliczka alimentacyjna oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego”) w wysokości 1.797.197,-zł, w tym:

- w § 3110 „Świadczenia społeczne” – kwota wydatków to 1.720.277,- zł
- w § 4010 „Wynagrodzenia osobowe pracowników” – kwota wydatków to 30.000,- zł
- w § 4040 „Dodatkowe wynagrodzenie roczne” – kwota wydatków to 5.000,- zł
- w § 4110 „Składki na ubezpieczenia społeczne” – kwota wydatków to 29.520,- zł
- w § 4120 „Składki na Fundusz Pracy” – kwota wydatków to 900,- zł
- w § 4300 „Zakup usług pozostałych” – kwota wydatków to 8.200,- 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 2.000,- zł
- w § 4740 „Zakup materiałów papierniczych do sprzętu drukarskiego i urządzeń kserograficznych” – kwota wydatków to 400,- zł

W okresie objętym kontrolą wydatki rozdz. 85212 „Świadczenia rodzinne, zaliczka alimentacyjna oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego” wyniosły łącznie 380.256,70 zł, co stanowi 21,2% ogólnej kwoty zaplanowanych w rozdz. 85212 wydatków na 2008 rok.

Na kwotę 380.256,70 zł składają się wydatki z tytułu:

- wypłaty świadczeń rodzinnych w wysokości 316.992,10 zł,
- wypłaty zaliczki alimentacyjnej w wysokości 34.230,00 zł
- wypłaty jednorazowej zapomogi z tytułu urodzenia się dziecka w wysokości 14.000,00 zł
- wypłaty wynagrodzenia w wysokości 3.850,00 zł
- wypłaty dodatkowego wynagrodzenia rocznego w wysokości 5.000,00 zł
- odprowadzenia składek na ubezpieczenia społeczne w wysokości 4.620,84 zł
- odprowadzenia składek na Fundusz Pracy w wysokości 213,38 zł
- zakupu usług pozostałych w wysokości 675,38 zł
- odpisu na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych w wysokości 675,00 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.

Przeptyw środków pieniężnych (dotacji z budżetu państwa) przedstawia poniższa tabela.

<b>Kwota dotacji</b>	<b>Data wpływu dotacji na rachunek budżetu miasta Toszek</b>	<b>Data przekazania dotacji przez Urząd Miejski Toszek na rachunek OPS-u</b>
67.595,-	09.01.08	14.01.08
67.405,-	11.01.08	14.01.08
66.028,-	08.02.08	08.02.08
63.972,-	13.02.08	13.02.08
69.642,-	06.03.08	17.03.08
60.358,-	12.03.08	17.03.08
<b>Razem: 395.000,-</b>		

**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 / z zastrzeżeniami co do: .....

.....  
(określenie zastrzeżeń)

/z zastrzeżeniami na piśmie, które załączono do protokołu.\*

Przeprowadzoną kontrolę wpisano do książki kontroli pod poz. 1/2008

Toszek, dn. 08.05.2008r.

**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 pieczętka kierownika jednostki)

**insp. ds. kontroli wewnętrznej**

**mgr Mariola Dusza**

.....  
(podpis kontrolującego)

**GLÓWNY KSIĘGOWY**

**Rita Sulik**

.....  
(podpis głównego księgowego jednostki)