

PROTOKÓŁ

kontroli problemowej, która została przeprowadzona w Urzędzie Miasta i Gminy w Gryfinie, ul. 1 – go Maja 16, zwanym dalej "Urzędem" lub „Jednostką” oraz w Ośrodku Pomocy Społecznej, Gryfino ul. Łużycka 12.

Kontrolę przeprowadził st. Inspektor Stanisław Makocki z Wydziału Finansów i Budżetu Zachodniopomorskiego Urzędu Wojewódzkiego w Szczecinie na podstawie upoważnienia Nr 53/09 z dnia 24 czerwca 2009 r., w okresie od 7 do 15 lipca 2009 r.

Tematyka kontroli

I. Prawidłowość wykorzystania dotacji celowych przyznanych Gminie w 2008 roku na zadania własne i zlecone, a dotyczących:

1. Dotacji w ramach działu 852, rozdziału 85212, § 2010 i § 6310 – wdrożenie ustawy z dnia 7 września 2007 r. o pomocy osobom uprawnionym do alimentów.
2. Dotacji na zasiłki stałe.

II. Realizacja dochodów budżetu państwa w 2008 roku z tytułu wydawania dowodów osobistych i informacji adresowych, zaliczek alimentacyjnych i świadczeń z funduszu alimentacyjnego oraz świadczenia specjalistycznych usług opiekuńczych.

III. Terminowość zwrotu niewykorzystanych dotacji.

IV. Terminowość składania sprawozdań Rb-27ZZ i Rb-50.



Ustalenia ogólne

Kontrolą objęto okres 2008 r., w którym nizej wymienione funkcje pełnili:

Burmistrza

Pan Henryk Pilat sprawujący tę funkcję od dnia 10 listopada 2002 r. do chwili trwania kontroli.

Skarbnika

Pani Jolanta Staruk od dnia 1 stycznia 2003 r., powołana uchwałą nr III/50/02 Rady Miejskiej w Gryfinie z dnia 30 grudnia 2002 r. w sprawie powołania Skarbnika Miasta.

Ustalenia szczegółowe**Terminowość zwrotu niewykorzystanych dotacji**

Kwoty planowanych, otrzymanych i wykorzystanych dotacji przedstawia poniższa tabela:

Lp.	Dz.	Rozdz.	Paragraf	Plan po zmianach	Środki otrzymane	Środki wykorzystane	Środki zwrócone	
							Kwota	Data
1.	010	01095	2010	456.662,02	455.132,75	452.931,75	2.201,00	20.01.2009
2.	710	71035	2020	21.700,00	21.700,00	21.477,99	222,01	7.01.2009
3.	750	75011	2010	224.500,00	224.500,00	224.397,15	102,85	26.01.2009
4.	751	75101	2010	4.644,00	4.644,00	4.455,15	188,85	7.01.2009
5.	801	80101	2030	49.350,00	27.220,95	27.220,95		
6.	801	80195	2030	205.938,00	205.938,00	205.805,11	132,89	7.01.2009
7.	851	85195	2010	582,00	582,00	582,00		
8.	852	85212	2010	8.714.932,00	8.714.932,00	7.577.683,34	1.735,09	7.01.2009
							1.135.513,57	12.01.2009
9.	852	85212	6310	97.000,00	97.000,00	96.663,88	336,12	7.01.2009
10.	852	85213	2010	87.532,00	87.532,00	86.924,73	607,27	7.01.2009
11.	852	85214	2010	1.018.703,00	1.018.703,00	971.095,77	47.607,23	7.01.2009
12.	852	85214	2030	195.000,00	195.000,00	192.735,35	2.264,65	7.01.2009
13.	852	85219	2030	566.524,00	566.524,00	564.999,46	1.524,54	7.01.2009
14.	852	85228	2010	83.057,00	83.057,00	76.257,75	6.799,25	7.01.2009
15.	852	85295	2030	410.300,00	410.300,00	410.300,00		
16.	854	85415	2030	254.467,00	254.239,00	254.239,00		
			RAZEM	12.390.909,02	12.367.023,50	11.167.770,18	1.199.253,32	

Urząd niewykorzystał dotacje w kwocie 1.199.253,32 zł. Zwrot niewykorzystanych środków nastąpił do dnia 26 stycznia 2009 r.

Bez zastrzeżeń.

Prawidłowość wykorzystania dotacji celowych przyznanych Jednostce w 2008 roku na zadania własne i zlecone.

Zasilki stałe

Na podstawie art. 17 i 37 ustawy z dnia 12 marca 2004 r. o pomocy społecznej (Dz. U. nr 64, poz. 593 ze zmianami) Urząd jest zobowiązany do wypłacania zasiłków stałych osobom potrzebującym. Na ten cel Urząd w 2008 r. wydatkował 975.132,00 zł. Wypłacono łącznie 2.532 świadczeń dla 252 osób.

Kontrolujący sprawdzili prawidłowość przyznaných świadczeń, a w szczególności, zaświadczenia, oświadczenia, orzeczenia lekarskie o stopniu niepełnosprawności, wnioski, wywiady środowiskowe, wielkość naliczonych i wypłaconych zasiłków. Lista skontrolowanych decyzji stanowi załącznik nr 1.

Bez zastrzeżeń.

Prawidłowość wykorzystania środków budżetowych w ramach działu 852, rozdziału 85212, § 2010 i § 6310 – wdrożenie ustawy z dnia 7 września 2007 r. o pomocy osobom uprawnionym do alimentów.

Zarządzeniem Wojewody Zachodniopomorskiego nr 341/2008 z 1 sierpnia 2008 r. Jednostce zwiększono dotację w dziale 852, rozdział 85212, § 2010 – 58.065,00 zł i § 6310 – 97.000,00 zł. Zwiększenia dotacji zostały wprowadzone do budżetu Jednostki zarządzeniem nr 0151 – 132/08 Burmistrza miasta i gminy Gryfino z dnia 29 sierpnia 2008 r.

Handwritten signature and a circular stamp containing the initials 'MMB'.

§ 2010

W ramach przyznanej kwoty poniesiono następujące wydatki:

1. Delegacja nr 165/2008 na kwotę 26,10 zł – szkolenie; rozliczona w dniu 19 września 2008 r. – dowód wypłaty KW nr 742/2008.
2. Delegacja nr 170/2008 na kwotę 26,10 zł – szkolenie; rozliczona w dniu 19 września 2008 r. – dowód wypłaty KW nr 743/2008.
3. Delegacja nr 167/2008 na kwotę 111,20 zł – szkolenie; rozliczona w dniu 3 października 2008 r. – dowód wypłaty KW nr 779/2008.
4. Delegacja nr 166/2008 na kwotę 98,70 zł – szkolenie; rozliczona w dniu 3 października 2008 r. – dowód wypłaty KW nr 780/2008.
5. Delegacja nr 142/2008 na kwotę 26,10 zł – szkolenie; rozliczona w dniu 17 listopada 2008 r. – dowód wypłaty KW nr 894/2008.
6. Delegacja nr 143/2008 na kwotę 21,10 zł – szkolenie; rozliczona w dniu 18 listopada 2008 r. – dowód wypłaty KW nr 899/2008.
7. Delegacja nr 278/2008 na kwotę 14,60 zł – szkolenie; rozliczona w dniu 27 listopada 2008 r. – dowód wypłaty KW nr 934/2008.
8. Delegacja nr 277/2008 na kwotę 14,60 zł – szkolenie; rozliczona w dniu 27 listopada 2008 r. – dowód wypłaty KW nr 935/2008.
9. Delegacja nr 276/2008 na kwotę 14,60 zł – szkolenie; rozliczona w dniu 28 listopada 2008 r. – dowód wypłaty KW nr 942/2008.
10. Umowa zlecenia nr BWZ.0114-1/08 z dnia 3 grudnia 2008 r. zawarta na okres od 3 do 31 grudnia 2008 r. Prace związane z archiwizacją dokumentów. Wynagrodzenie brutto – 1.400,00 zł. Zapłata przelewem w dniu 29 grudnia 2008 r.
11. Umowa zlecenia nr BWZ.0114-2/08 z dnia 3 grudnia 2008 r. zawarta na okres od 3 do 31 grudnia 2008 r. Prace związane z archiwizacją dokumentów. Wynagrodzenie brutto – 1.400,00 zł. Zapłata przelewem w dniu 29 grudnia 2008 r.
12. Umowa zlecenia nr BWZ.0114-3/08 z dnia 3 grudnia 2008 r. zawarta na okres od 3 do 31 grudnia 2008 r. Prace związane z archiwizacją dokumentów. Wynagrodzenie brutto – 1.400,00 zł. Zapłata przelewem w dniu 29 grudnia 2008 r.
13. Oprogramowanie. Faktura VAT nr IDEE 1808/2008 z dnia 21 października 2008 r. na kwotę 170,80 zł – płatna przelewem w dniu 4 listopada 2008 r.

14. Szkolenie. Faktura VAT nr 1460/01/SZC z dnia 7 listopada 2008 r. na kwotę 430,00 zł – płatna przelewem w dniu 23 października 2008 r.
15. Podręcznik instruktażowy. Faktura VAT nr 230/11/2008 z dnia 17 listopada 2008 r. na kwotę 120,00 zł – płatny przelewem w dniu 26 listopada 2008 r.
16. Szkolenie. Faktura VAT nr 1168/01/SZC z dnia 9 września 2008 r. na kwotę 430,00 zł – płatna przelewem w dniu 23 września 2008 r.
17. Materiały biurowe. Faktura VAT nr B06014/2008 z dnia 22 września 2008 r. na kwotę 301,70 zł – płatna przelewem w dniu 23 września 2008 r.
18. Materiały biurowe. Faktura VAT nr B06271/2008 z dnia 30 września 2008 r. na kwotę 6.134,36 zł – płatna przelewem w dniu 30 września 2008 r.
19. Oprogramowanie. Faktura VAT nr 955/LUZ/2008 z dnia 30 września 2008 r. na kwotę 6.955,00 zł – płatna przelewem w dniu 30 września 2008 r.
20. Szkolenie. Rachunek nr 193/O/09/2008 z dnia 26 września 2008 r. na kwotę 1.480,00 zł – płatny przelewem w dniu 18 września 2008 r.
21. Materiały biurowe. Faktura VAT nr 20102/M1/2008 z dnia 19 grudnia 2008 r. na kwotę 9.516,00 zł – płatna przelewem w dniu 23 grudnia 2008 r.
22. Materiały biurowe. Faktura VAT nr 200081/M1/2008 z dnia 19 grudnia 2008 r. na kwotę 2.252,13 zł – płatna przelewem w dniu 23 grudnia 2008 r.
23. Materiały biurowe. Faktura VAT nr 20095/M1/2008 z dnia 19 grudnia 2008 r. na kwotę 15.423,06 zł – płatna przelewem w dniu 23 grudnia 2008 r. – kwota przelana po potrąceniach – 14.183,27 zł.
24. Pieczątki. Faktura VAT nr 0000592/12/2008 z dnia 4 grudnia 2008 r. na kwotę 59,78 zł – płatna przelewem w dniu 30 grudnia 2008 r.
25. Usługi obce. Faktura VAT nr IDEE 2199/2008 z dnia 16 grudnia 2008 r. na kwotę 164,70 zł – płatna przelewem w dniu 31 grudnia 2008 r.
26. Materiały biurowe. Faktura VAT nr 19669/M1/2008 z dnia 16 grudnia 2008 r. na kwotę 2.440,00 zł – płatna przelewem w dniu 31 grudnia 2008 r.
27. Materiały biurowe. Faktura VAT nr IDEE 1861/2008 z dnia 29 października 2008 r. na kwotę 4.819,00 zł – płatna przelewem w dniu 30 września 2008 r. na podstawie faktury „Pro Forma”.
28. Materiały biurowe. Faktura VAT nr 20099/M1/2008 z dnia 19 grudnia 2008 r. na kwotę 2.320,07 zł – płatna przelewem w dniu 29 grudnia 2008 r.

Ogółem wydatkowano 56.329,91 zł, zwrócono na rachunek Wojewody Zachodniopomorskiego 1.735,09 zł. Zwrotu dokonano w dniu 12 stycznia 2009 r.

§ 6310

Środki finansowe zostały przeznaczone na zakup następującego wyposażenia:

1. Kopiarka. Faktura VAT nr IDEE 2225/2008 z dnia 22 grudnia 2008 r. na kwotę 4.947,10 zł – płatna przelewem w dniu 24 grudnia 2008 r.
2. Sprzęt biurowy. Faktura VAT nr IDEE 1861/2008 z dnia 29 października 2008 r. na kwotę 19.635,90 zł – płatna przelewem w dniu 30 września 2008 r. na podstawie faktury „Pro Forma”.
3. Centrala telefoniczna. Faktura VAT nr F 0015/12/2008 z dnia 21 grudnia 2008 r. na kwotę 6.565,80 zł – płatna przelewem w dniu 24 grudnia 2008 r.
4. 6 komputerów i zasilaczy awaryjnych. Faktura VAT nr 918/LUZ/2008 z dnia 23 września 2008 r. na kwotę 12.988,00 zł – płatna przelewem w dniu 30 września 2008 r.
5. Sprzęt biurowy. Faktura VAT nr 00127-FAK-2008/12-SPR z dnia 15 grudnia 2008 r. na kwotę 10.545,68 zł – płatna przelewem w dniu 23 grudnia 2008 r.
6. Meble. Faktura VAT nr 20099/M1/2008 z dnia 19 grudnia 2008 r. na kwotę 18.573,06 zł – płatna przelewem w dniu 29 grudnia 2008 r.
7. Sprzęt biurowy. Faktura VAT nr 20101/M1/2008 z dnia 19 grudnia 2008 r. na kwotę 9.987,12 zł – płatna przelewem w dniu 23 grudnia 2008 r.
8. Meble. Faktura VAT nr 341/08/M3 z dnia 29 grudnia 2008 r. na kwotę 9.534,30 zł – płatna przelewem w dniu 30 grudnia 2008 r.
9. Meble. Faktura VAT nr 342/08/M3 z dnia 29 grudnia 2008 r. na kwotę 3.886,92 zł – płatna przelewem w dniu 30 grudnia 2008 r.

Z przyznanej dotacji wydatkowano 96.663,88 zł. W dniu 7 stycznia 2009 r. na rachunek Wojewody Zachodniopomorskiego zwrócono 336,12 zł.

Kwoty wydatków w obu paragrafach były zgodne z zaleceniem Dyrektora Wydziału Polityki Społecznej Zachodniopomorskiego Urzędu Wojewódzkiego – pismo znak: PS.1.SD.3010/24/2008 z dnia 7 sierpnia 2008 r. (przeznaczenie: przygotowanie nowych

stanowisk pracy, sprzęt komputerowy, wynagrodzenia z tytułu umowy zlecenia, koszty szkoleń, koszty podróży służbowych, pozostałe wydatki bieżące, wydatki inwestycyjne).

Bez zastrzeżeń.

Realizacja dochodów Skarbu Państwa w 2008 roku

W 2008 r. dochody Skarbu Państwa w Urzędzie stanowiły wpływy z opłat pobieranych przy składaniu wniosków o wydanie nowych dowodów osobistych, informacji adresowych, wyegzekwowane zaliczki alimentacyjne i świadczenia z funduszu alimentacyjnego oraz opłaty za świadczone specjalistyczne usługi opiekuńcze.

Według ewidencji księgowej z tytułu opłat za wydanie dowodów osobistych oraz informacji adresowych uzyskano wpływy w wysokości 73.157,60 zł. Po potrąceniu należnych Urzędowi 5% - 3.657,88 zł (podstawa prawna - art. 4 ust. 7 ustawy z dnia 13 listopada 2003 r. o dochodach jednostek samorządu terytorialnego /Dz. U. nr 203, poz. 1966 ze zmianami/), Urząd na rachunek Wojewody Zachodniopomorskiego przekazał kwotę 69.499,72 zł. Kwoty uzyskanych z tego tytułu dochodów Skarbu Państwa oraz terminy ich przekazania na rachunek Wojewody Zachodniopomorskiego przedstawiały się następująco:

Wpływy z opłat za wydane dowody osobiste

Data	Kwota faktycznych wpływów	Kwota należna		Data przelewu	kwota przelewu
		Skarb Państwa	Urząd (5%)		
10.01.08	3 900,00	3 705,00	195,00	11.01.08	3 705,00
20.01.08	2 820,00	2 679,00	141,00	21.01.08	2 679,00
10.02.08	4 620,00	4 389,00	231,00	15.02.08	4 389,00
20.02.08	2 400,00	2 280,00	120,00	22.02.08	2 280,00
10.03.08	4 020,00	3 819,00	201,00	12.03.08	3 819,00
20.03.08	1 860,00	1 767,00	93,00	21.03.08	1 767,00
10.04.08	5 310,00	5 044,50	265,50	14.04.08	5 044,50
20.04.08	1 860,00	1 767,00	93,00	22.04.08	1 767,00
10.05.08	2 940,00	2 793,00	147,00	13.05.08	2 793,00
20.05.08	2 070,00	1 966,50	103,50	21.05.08	1 966,50
10.06.08	3 510,00	3 334,50	175,50	12.06.08	3 334,50
20.06.08	2 100,00	1 995,00	105,00	23.06.08	1 995,00
10.07.08	4 560,00	4 332,00	228,00	11.07.08	4 332,00
20.07.08	1 770,00	1 681,50	88,50	21.07.08	1 681,50
10.08.08	3 540,00	3 363,00	177,00	11.08.08	3 363,00
20.08.08	1 530,00	1 453,50	76,50	25.08.08	1 453,50
10.09.08	3 810,00	3 619,50	190,50	12.09.08	3 619,50
20.09.08	1 860,00	1 767,00	93,00	22.09.08	1 767,00
10.10.08	4 170,00	3 961,50	208,50	13.10.08	3 961,50

Kłm *OR2*

20.10.08	1 950,00	1 852,50	97,50	22.10.08	1 852,50
10.11.08	3 450,00	3 277,50	172,50	12.11.08	3 277,50
20.11.08	1 530,00	1 453,50	76,50	21.11.08	1 453,50
10.12.08	3 120,00	2 964,00	156,00	15.12.08	2 964,00
20.12.08	1 350,00	1 282,50	67,50	22.12.08	1 282,50
31.12.08	1 770,00	1 681,50	88,50	05.01.09	1 681,50
Razem	71 820,00	68 229,00	3 591,00		68 229,00

Wpływy z opłat za wydane informacje adresowe

Data	Kwota faktycznych wpływów	Kwota należna		Data przelewu	kwota przelewu
		Skarb Państwa	Urząd (5%)		
10.01.08	30,40	28,88	1,52	11.01.08	28,88
20.01.08	60,80	57,76	3,04	21.01.08	57,76
10.02.08	30,40	28,88	1,52	15.02.08	28,88
10.03.08	212,80	202,16	10,64	12.03.08	144,40
20.03.08	91,20	86,64	4,56	21.03.08	144,40
10.04.08	91,20	86,64	4,56	14.04.08	86,64
10.05.08	30,40	28,88	1,52	13.05.08	28,88
20.05.08	30,40	28,88	1,52	21.05.08	28,88
10.06.08	60,80	57,76	3,04	12.06.08	57,76
10.07.08	91,20	86,64	4,56	11.07.08	86,64
10.08.08	121,60	115,52	6,08	11.08.08	115,52
20.08.08	91,20	86,64	4,56	25.08.08	86,64
10.09.08	60,80	57,76	3,04	12.09.08	57,76
20.09.08	30,40	28,88	1,52	22.09.08	28,88
10.10.08	60,80	57,76	3,04	13.10.08	57,76
20.10.08	30,40	28,88	1,52	22.10.08	28,88
10.11.08	91,20	86,64	4,56	12.11.08	86,64
10.12.08	91,20	86,64	4,56	15.12.08	86,64
31.12.08	30,40	28,88	1,52	05.01.09	28,88
Razem	1337,60	1270,72	66,88		1270,72

Dane wykazane w sprawozdaniu rocznym Rb - 27ZZ są zgodne z kwotami wykazanymi w prowadzonej ewidencji księgowej. Po analizie obrotów na kontach dotyczących uzyskanych dochodów Skarbu Państwa z tytułu opłat za dowody osobiste i informacje adresowe stwierdzono jednorazowe naruszenie terminów przekazywania dochodów Skarbu Państwa, wymienionych w Rozporządzeniu Ministra Finansów z dnia 24 lipca 2006 r. w sprawie planów finansowych zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych jednostkom samorządu terytorialnego ustawami, przekazywania dotacji celowych i przekazywania pobranych dochodów związanych z realizacją tych zadań (Dz. U. nr 135, poz. 955). Dochody dotyczące uzyskanych opłat za informacje adresowe w kwocie 57,76 zł zamiast przekazać do dnia 15 marca 2008 r., przekazano w dniu 21 marca 2008 r. Kopia wyciągu bankowego stanowi załącznik nr 2. W złożonych wyjaśnieniach (załącznik nr 3) stwierdzono, że naruszenia terminu nastąpiło z powodu wniesienia przez

M. K.



interesanta opłaty na niewłaściwe konto bankowe, zamiast wpłaty na konto Jednostki, dokonano wpłaty na konto organu.

W 2008 r. Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej wypłacił 2.573 zaliczki alimentacyjne na kwotę 587.214,00 zł Wypłacono także 884 świadczenia z funduszu alimentacyjnego na łączną kwotę 241.125,00 zł. Uzyskane dochody z egzekucji komorniczej były równe kwocie 53.390,56 zł. Na rachunek Wojewody Zachodniopomorskiego przekazano kwotę 28.086,96 zł. (zaliczka alimentacyjna – 19.917,58 zł, fundusz alimentacyjny – 8.079,39 zł, odsetki – 89,99 zł). Stan zaległości na koniec 2008 r. był równy kwocie 2.800.583,37 zł. Kwoty uzyskanych z tego tytułu dochodów Skarbu Państwa oraz terminy ich przekazania na rachunek Wojewody Zachodniopomorskiego przedstawiały się następująco:

Zaliczka alimentacyjna

Data	Kwota faktycznych wpływów	Kwota należna		Data przelewu	kwota przelewu
		Skarb Państwa	Urząd (5%)		
10.01.08	863,73	431,87	431,86	11.01.08	431,87
20.01.08	346,50	173,25	173,25	23.01.08	173,25
10.02.08	5 718,35	2 859,17	2 859,18	12.02.08	2 859,17
20.02.08	642,54	321,27	321,27	22.02.08	321,27
10.03.08	1 075,33	537,67	537,66	12.03.08	537,67
20.03.08	261,63	130,81	130,82	21.03.08	130,81
10.04.08	1 646,08	823,04	823,04	14.04.08	823,04
20.04.08	2 348,44	1 174,22	1 174,22	23.04.08	1 174,22
10.05.08	1 073,61	536,81	536,80	13.05.08	536,81
20.05.08	4 409,29	2 204,64	2 204,65	21.05.08	2 204,64
10.06.08	925,47	462,74	462,73	11.06.08	462,74
20.06.08	7 860,39	3 930,19	3 930,20	23.06.08	3 930,19
10.07.08	537,11	268,55	268,56	15.07.08	268,55
20.07.08	343,52	171,76	171,76	22.07.08	171,76
10.08.08	1 078,93	539,47	539,46	11.08.08	539,47
20.08.08	4,00	2,00	2,00	12.08.08	2,00
10.09.08	983,38	491,79	491,79	12.09.08	491,79
20.09.08	520,25	260,13	260,12	24.09.08	260,13
10.10.08	2 624,50	1 312,25	1 312,25	13.10.08	1 312,25
20.10.08	1 214,78	607,39	607,39	22.10.08	607,39
10.11.08	2 332,10	1 166,05	1 166,05	12.11.08	1 166,05
20.11.08	340,45	170,23	170,22	24.11.08	170,23
10.12.08	1 476,70	738,35	738,35	15.12.08	738,35
20.12.08	276,73	138,37	138,36	23.12.08	138,37
31.12.08	60,00	30,00	30,00	31.12.08	30,00
31.12.08	871,11	435,56	435,55	08.01.09	435,56
Razem	39 835,12	19 917,58	19 917,54		19 917,58

Fundusz alimentacyjny

Data	Kwota faktycznych wpływów	Kwota należna		Data przelewu	Kwota przelewu (60%+ods)	
		Skarb Państwa 60%/odsetki	Urzędy (20%/40%)			
10.11.08	518,56	301,73	10,25	206,58	14.11.08	311,98
17.11.08	33,40			33,40	17.11.08	
20.11.08	2 210,70	2 077,43	0,39	132,88	24.11.08	2 077,82
10.12.08	4 955,02	3 043,92	25,45	1 885,65	15.12.08	3 069,37
20.12.08	3 164,58	1 914,04	33,03	1 217,51	23.12.08	1 947,07
31.12.08	2 673,18	742,27	20,87	1 910,04	31.12.08	763,14
Razem	13 555,44	8 079,39	89,99	5 386,06		8 169,38

Po analizie obrotów na kontach dotyczących uzyskanych dochodów Skarbu Państwa z tytułu wyegzekwowanych zaliczek alimentacyjnych i świadczeń z funduszu alimentacyjnego nie stwierdzono naruszeń terminów przekazywania dochodów Skarbu Państwa, wymienionych w Rozporządzeniu Ministra Finansów z dnia 24 lipca 2006 r. w sprawie planów finansowych zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych jednostkom samorządu terytorialnego ustawami, przekazywania dotacji celowych i przekazywania pobranych dochodów związanych z realizacją tych zadań (Dz.U. nr 135, poz. 955).

Ponadto uzyskano dochody w kwocie 9.110,34 zł z tytułu świadczonych specjalistycznych usług opiekuńczych. Po potrąceniu 5% - 455,52 zł, na rachunek Wojewody Zachodniopomorskiego przekazano 8.654,82 zł. Kwoty uzyskanych z tego tytułu dochodów Skarbu Państwa oraz terminy ich przekazania na rachunek Wojewody Zachodniopomorskiego przedstawiały się następująco:

Specjalistyczne usługi opiekuńcze

Data	Kwota faktycznych wpływów	Kwota należna		Data przelewu	Kwota przelewu
		Skarb Państwa (95%)	Urząd (5%)		
10.01.08	273,00	259,35	13,65	11.01.08	259,35
20.01.08	359,06	341,11	17,95	22.01.08	341,11
10.02.08	332,67	316,04	16,63	12.02.08	316,04
20.02.08	328,90	312,45	16,45	21.02.08	312,45
10.05.08	349,18	331,72	17,46	11.03.08	331,72
20.03.08	282,36	268,24	14,12	21.03.08	268,24
10.04.08	414,05	393,35	20,70	11.04.08	393,35
20.04.08	182,00	172,90	9,10	22.04.08	172,90
10.05.08	359,02	341,07	17,95	12.05.08	341,07
20.05.08	517,12	491,27	25,85	21.05.08	491,27
10.06.08	200,85	190,81	10,04	11.06.08	190,81
20.06.08	342,28	325,17	17,11	23.06.08	325,17
10.07.08	631,04	599,49	31,55	14.07.08	599,49
20.07.08	315,24	299,48	15,76	22.07.08	299,48

10.08.08	669,14	635,68	33,46	12.08.08	635,68
20.08.08	305,76	290,47	15,29	21.08.08	290,47
10.09.08	316,26	300,45	15,81	11.09.08	300,45
20.09.08	28,60	27,17	1,43	24.09.08	27,17
10.10.08	364,90	346,65	18,25	13.10.08	346,65
20.10.08	235,95	224,15	11,80	21.10.08	224,15
10.11.08	313,79	298,10	15,69	12.11.08	298,10
20.11.08	804,71	764,47	40,24	21.11.08	764,47
10.12.08	816,61	775,78	40,83	11.12.08	775,78
20.12.08	26,00	24,70	1,30	23.12.08	24,70
31.12.08	341,85	324,75	17,10	09.01.09	324,75
Razem	9 110,34	8 654,82	455,52		8 654,82

Po analizie obrotów na koncie dotyczącym uzyskiwanych dochodów Skarbu Państwa z tytułu odpłatności za świadczone specjalistyczne usługi opiekuńcze nie stwierdzono naruszeń terminów przekazywania dochodów Skarbu Państwa, wymienionych w Rozporządzeniu Ministra Finansów z dnia 24 lipca 2006 r. w sprawie planów finansowych zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych jednostkom samorządu terytorialnego ustawami, przekazywania dotacji celowych i przekazywania pobranych dochodów związanych z realizacją tych zadań (Dz.U. nr 135, poz. 955).

Bez zastrzeżeń.

Terminowość składania sprawozdań rocznych i kwartalnych

Zgodnie z rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 27 czerwca 2006 r. w sprawie sprawozdawczości budżetowej (Dz.U. 115, poz. 781 ze zmianami) terminy złożenia sprawozdań Rb – 27ZZ i Rb – 50 są następujące:

- Sprawozdania kwartalne
 - Rb – 27ZZ – 12 dni po okresie sprawozdawczym
 - Rb – 50 – 15 dni po okresie sprawozdawczym

- Sprawozdania roczne
 - Rb – 27ZZ – do 10 lutego roku następnego
 - Rb – 50 – 20 lutego roku następnego.

Terminy złożenia sprawozdań były następujące (daty wysłania):

- Rb – 27ZZ – 11 kwietnia 2008 r., 10 lipca 2008 r., 10 października 2008 r., 4 lutego 2009 r.
- Rb – 50 – 14 kwietnia 2008 r. (data wysyłki), 10 lipca 2008 r. (data wpływu), 13 października 2008 r. (data wpływu), 3 lutego 2009 r. (data wpływu),,

Na tym czynności kontrolne zakończono.

Protokół sporządzono w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach. Egzemplarz oznaczony nr 1 jest przeznaczony dla jednostki kontrolowanej.

Integralną część protokołu stanowią załączniki (dołączone tylko do egzemplarza nr 2 protokołu):

1. Lista skontrolowanych decyzji dotyczących zasiłków stałych.
2. Kopia wyciągu bankowego (konto Organu)
3. Wyjaśnienia dotyczące opóźnienia w przekazywaniu dochodów Skarbu Państwa .

Pouczenie:

Zgodnie z art. 44 ustawy z dnia 23 stycznia 2009 r. o wojewodzie i administracji rządowej w województwie (Dz. U. z 2009 r. Nr 31, poz. 206):

- *„Protokół kontroli podpisują i parafują na każdej stronie kontrolujący i kierownik podmiotu kontrolowanego. Kierownik podmiotu kontrolowanego podpisuje protokół kontroli w terminie 7 dni od dnia jego otrzymania, z zastrzeżeniem ust. 3” - ust. 2,*

Ally 

- „Kierownik podmiotu kontrolowanego może odmówić podpisania protokołu kontroli, składając, w terminie 7 dni od dnia jego otrzymania, wyjaśnienie przyczyn tej odmowy.” – ust. 3.
- „Kierownikowi podmiotu kontrolowanego przysługuje prawo zgłoszenia, przed podpisaniem protokołu kontroli, umotywowanych zastrzeżeń do ustaleń zawartych w protokole kontroli.” – ust. 4.
- „Kierownik podmiotu kontrolowanego może do czynności wymienionych w ust. 2 i 4 upoważnić na piśmie wskazanego pracownika podmiotu kontrolowanego.” – ust. 5.
- „Zastrzeżenia, o których mowa w ust. 4, zgłasza się na piśmie do kierownika komórki do spraw kontroli w terminie 7 dni od dnia otrzymania protokołu kontroli.” – ust. 6.

Fakt przeprowadzenia kontroli odnotowano w książce kontroli kontrolowanej Jednoski.

Gryfino, dnia 15 lipca 2009 r.

Kontrolujący:

STARSZY INSPEKTOR
w Wydziale Finansów i Budżetu

mgr Stanisław Makocki

Szczecin 21.07.09

URZĄD MIASTA I GMINY
74-100 Gryfino, ul. 1 Maja 16
tel. 091 416 22 10, fax 091 416 27 02
REGON 000528333 NIP 858-11-27-857
e-mail: burmistrz@gryfino.pl

Kontrolowany:

BURMISTRZ
Miasta i Gminy Gryfino

inż. Henryk Pilat

DYREKTOR

mgr Bożena Górak

OŚRODEK POMOCY SPOŁECZNEJ
ul. Łużycka 12
74-100 GRYFINO
tel./fax 416-25-27, 416-25-08
-1-

