

**PODLASKI URZĄD WOJEWÓDZKI  
W BIAŁYMSTOKU**

---

Egz. nr *A...*

**Protokół  
kontroli problemowej  
Urzędu Miejskiego w Jedwabnem  
NIP 718 – 127 – 94 – 22  
REGON 000527374**

---

**Białystok – czerwiec 2008 r.**

**Protokół**  
**kontroli problemowej przeprowadzonej w Urzędzie Miejskim w Jedwabnem**  
**NIP 718 – 127 – 94 – 22, REGON 000527374**

Burmistrzem Miasta Jedwabne jest Pan Krzysztof Ryszard Moenke.

W toku kontroli informacji udzielały:

1. Pani Henryka Filipkowska – skarbnik UM
2. Marzena Grądzka – kierownik OPS.

Kontrolę w dniach 30 czerwca 2008 r. i 1 lipca 2008 r. przeprowadziła pracownica Wydziału Polityki Społecznej Podlaskiego Urzędu Wojewódzkiego w Białymstoku Teresa Polecka – Gryczan na podstawie upoważnienia Nr 113 z dnia 24.06.2008 r. wydanego z upoważnienia Wojewody Podlaskiego przez Pana Andrzeja Kozłowskiego – dyrektora Wydziału Polityki Społecznej PUW w Białymstoku.

Kontrolująca wpisała się do książki kontroli pod poz. 3.

Temat kontroli:

Prawidłowość wykorzystania dotacji udzielonych z budżetu państwa w 2008 r. na finansowanie zadań zleconych i dofinansowanie zadań własnych gminy z zakresu pomocy społecznej pod względem zgodności z przeznaczeniem i wysokością.

**Ustalenia kontroli:**

W trakcie kontroli zbadano wykorzystanie dotacji celowej z budżetu państwa przekazanej w okresie od 01.01.2008 r. do 30.06.2008 r. przeznaczonej na:

1. realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej zleconych gminie w dziale 852 – Pomoc społeczna:

- rozdz. 85212 § 2110 – Świadczenia rodzinne, zaliczka alimentacyjna oraz składki na ubezpieczenie emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego – kwota 842.000,00 zł,
- rozdz. 85213 § 2110 – Świadczenia na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej oraz niektóre świadczenia rodzinne – kwota 5.360,00 zł,

- rozdz. 85214 § 2110 – Zasiłki stałe – kwota 44.000,00 zł,

2. realizację własnych zadań bieżących gminy w dziale 852 – Pomoc społeczna:

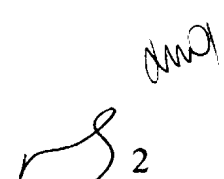
- rozdz. 85214 § 2130 – Zasiłki okresowe oraz składki na ubezpieczenie emerytalne i rentowe – kwota 252.000,00 zł,

- rozdz. 85219 § 2130 – Ośrodki pomocy społecznej – kwota 42.821,00 zł

- rozdz. 85295 § 2130 – Pozostała działalność (Program „Pomoc państwa w zakresie dożywiania”) – kwota 73.000,00 zł.

Rada Miejska w Jedwabnem uchwałą Nr XVII/88/07 z dnia 29 grudnia 2007 r. przyjęła budżet gminy na rok 2008 w dziale 852 Pomoc społeczna. Dochody z tytułu dotacji budżetowych otrzymanych z budżetu Wojewody Podlaskiego w 2008 r. wynosiły:

- rozdz. 85212 § 2110 – 1.800.000,00 zł
- rozdz. 85213 § 2110 – 13.000,00 zł
- rozdz. 85214 § 2110 i 85214 § 2130 – 422.000,00 zł
- rozdz. 85219 § 2130 – 73.000,00 zł
- rozdz. 85295 § 2130 – 58.000,00 zł.

  
2

Plan dochodów zwiększono Zarządzeniem Burmistrza Jedwabnego z dnia 6 maja 2008 r. w rozdz. 85295 § 2030 o kwotę 23.800,00 zł zgodnie z decyzją Nr FB.II.MC.3011-15-1/08 Wojewody Podlaskiego z dnia 29 kwietnia 2008 r.

Wykorzystanie dotacji udzielonych z budżetu państwa w 2008 r. na finansowanie zadań zleconych i dofinansowanie zadań własnych w poszczególnych rozdziałach w okresie od 01.01.2008 r. do 30.06.2008 r. przedstawia się następująco:

**Rozdział 85212 – Świadczenia rodzinne, zaliczka alimentacyjna oraz składki na ubezpieczenie emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego.**

Plan dotacji na 2008 rok wynosi 1.800.000,00 zł.

Do dnia 30.06.2008 r. przekazano dotację celową w kwocie 842.000,00 zł, czego wykorzystano na wypłaty kwotę 841.917,00 zł.

Dotację wykorzystano na:

1. Świadczenia rodzinne - 784.866,00 zł

w tym:

- zasiłki rodzinne z dodatkami - 661.756,00 zł

- zasiłki pielęgnacyjne - 88.128,00 zł

- świadczenia pielęgnacyjne - 16.982,00 zł

- jednorazowe zapomogi z tyt.  
urodzenia dziecka - 18.000,00 zł

2. Zaliczki alimentacyjne - 34.167,00 zł

3. Składki na ubezpieczenie

emerytalne i rentowe - 2.572,00 zł

4. Koszty obsługi - 20.392,00 zł

Razem - 841.997,00 zł

Na pokrycie kosztów obsługi świadczeń społecznych wydatkowano ogółem kwotę 20.392,00 zł tj. 2,42 % otrzymanej dotacji. Wydatki nie przekraczają kwoty (wydatki osobowe liczone wspólnie z wydatkami rzeczowymi) wyliczonej metodą wskaźnikową, tj. 3 % od kwoty dotacji otrzymanej na wypłatę świadczeń społecznych i składek na ubezpieczenie społeczne od osób pobierających świadczenia społeczne – zgodnie z art. 33 ust. 2a ustawy z dnia 28 listopada 2003 r. o świadczeniach rodzinnych (Dz. U. Nr 228, poz. 2255 z późn. zm.) i art. 17 ust. 3 ustawy z dnia 22 kwietnia 2005 r. o postępowaniu wobec dłużników alimentacyjnych oraz zaliczce alimentacyjnej (Dz. U. Nr 86 z 2005 r., poz. 732, z późn. zm.).

Kwota ta wydatkowana została na:

- wynagrodzenia osobowe - 11.356,00 zł

- dodatkowe wynagrodzenie roczne - 2.052,00 zł

- składki na ubezpieczenie społeczne - 2.084,00 zł

- zakup materiałów biurowych i druków - 735,00 zł

- składki na Fundusz Pracy - 170,00 zł


- zakup usług pozostałych (przesyłki pocztowe) - 3.252,00 zł

- szkolenie pracownika - 628,00 zł

- zakup papieru - 115,00 zł

Razem – 20.392,00 zł

W okresie I półrocza 2008 r. z pomocy w formie zasiłków rodzinnych z dodatkami skorzystało 1595 osób, świadczeniami pielęgnacyjnymi objęto 7 osób, zasiłkami pielęgnacyjnymi – 97 osób, zaliczki alimentacyjne wypłacono 24 osobom, jednorazowy zasiłek z tytułu urodzenia dziecka przyznano 18 osobom, składką na ubezpieczenie emerytalne i rentowe objęto 4 osoby.

amw /   
3

**Rozdział 85213** – składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej oraz niektóre świadczenia rodzinne.

Plan dotacji na rok 2008 wynosi 13.000,00 zł.

Do dnia 30.06.2008 r. przekazano dotację celową w kwocie 5.360,00 zł, z czego wydatkowano kwotę 3.558,17 zł.

W I półroczu 2008 r. składka na ubezpieczenie zdrowotne była opłacana średnio za 19 osób pobierających zasiłki z pomocy społecznej.

Przekazywanie należności z tytułu składki zdrowotnej następowało bezpośrednio do ZUS w terminach ustawowych, tj. za:

- styczeń - 30.01.2008 r. - kwota 585,36 zł
- luty - 22.02.2008 r. - 591,79 zł
- marzec - 26.03.2008 r. - 589,41 zł
- kwiecień-29.04.2008 r. - 692,21 zł
- maj - 30.05.2008 r. - 549,70 zł
- czerwiec- 30.06.2008 r. - 549,70 zł
- Razem - 3.338,17 zł

**Rozdział 85214** – zasiłki i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenie emerytalne i rentowe.

W roku 2008 plan dotacji wynosi:

- na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie ustawami w rozdz. 85214 § 2110 – 92.000,00 zł;
- na realizację własnych zadań bieżących gminy w rozdz. 85214 § 2130 – 330.000,00 zł.

Do dnia 30.06.2008 przekazano dotację celową w kwocie:

- rozdz. 85214 § 2110 – 44.000,00 zł
- rozdz. 85214 § 2130 – 252.000,00 zł,

z czego wydatkowano:

- rozdz. 85214 § 2110 kwotę 41.008,91 zł na wypłatę 21 osobom zasiłków stałych
- rozdz. 85214 § 2130 kwotę 233.757,78 zł na wypłatę 127 osobom zasiłków okresowych.

Skontrolowano wypłatę losowo wybranych zasiłków:

1. E.M. – Decyzją OPS.8123-105/08 z dnia 05.02.2008 r. przyznano zasiłek okresowy w wys. 681,38 zł od 01.01.2008 r. do 30.06.2008 r. Wypłata w BS w Jedwabnem 22 dnia roboczego miesiąca, na który przyznano zasiłek.
2. D.W. – Decyzją OPS.8123-79/08 z dnia 18.01.2008 r. przyznano zasiłek okresowy w wys. 518,07 zł od 01.01.2008 r. do 30.06.2008 r. Wypłata w BS – j.w.
3. E.D. – Decyzją OPS.8123-17/08 z dnia 09.01.2008 r. przyznano zasiłek okresowy w wys. 145,50 zł od 01.01.2008 r. do 30.06.2008 r. Wypłata w BS – j.w.
4. G.B. – Decyzją OPS.8123-71/08 z dnia 17.01.2008 r. przyznano zasiłek okresowy w wys. 238,50 zł od 01.01.2008 r. do 30.06.2008 r. Wypłata w BS – j.w.
5. H.M. – Decyzją OPS.8122-12/07 z dnia 08.05.2007 r. przyznano zasiłek stały z tyt. wieku emerytalnego w wys. 444,00 zł. Wypłata w BS – j.w.
6. T.T – Decyzją OPS.8122-14/06 z dnia 05.10.2006 r. przyznano zasiłek stały w wys. 444,00 zł od 01.10.2006 r. do 30.09.2008 r.; orzeczenie o niepełnosprawności z dnia 01.10.2006 r. – umiarkowany, do 30.09.2008 r. Wypłata w BS – j.w.
7. A.G. – Decyzją OPS.8122-23/06 z dnia 10.10.2006 r. przyznano zasiłek stały w wys. 234,00 zł; orzeczenie o niepełnosprawności z dnia 30.03.2000 r. – umiarkowany, na stałe. Wypłata w BS – j.w.

**Rozdział 85219** – ośrodki pomocy społecznej.



Plan dotacji na rok 2008 wynosi 77.500,00 zł, w tym 4.500,00 zł dodatku dla pracownika socjalnego.

Do dnia 30.06.2008 r. przekazano dotację celową w kwocie 42.821,00, z czego wydatkowano kwotę 42.821,00 zł, w tym 4.500,00 zł dla pracownika socjalnego.

Wypłata dodatku dla pracownika socjalnego (3 osoby x 6 m-cy x 250 zł = 4.500,00 zł) nastąpiła z dotacji na finansowanie zadania wynikającego z art. 121 ust. 3a ustawy z dnia 12 marca 2004 r. o pomocy społecznej (Dz. U. Nr 64, poz. 593 z późn. zm.).

Ze środków własnych na utrzymanie MOPS Urząd Miejski w Jedwabnem przeznaczył kwotę 50.472,15 zł. Łącznie wydatkowano 93.293,15 zł.

Sfinansowano następujące wydatki związane z utrzymaniem ośrodka pomocy społecznej:

- wynagrodzenia osobowe wraz z pochodnymi - 28.521,00 zł
- dodatkowe wynagrodzenie roczne - 5.000,00 zł
- wydatki rzeczowe - 2.800,00 zł
- odpis na ZF ŚS - 2.000,00 zł.

Ilość etatów dofinansowanych z dotacji budżetowej – 2.

Ilość etatów dofinansowanych przez samorząd – 2.

#### **Rozdział 85295 – pozostała działalność.**

W roku 2008 plan dotacji wynosi 81.800,00 zł.

Do dnia 30.06.2008 r. przekazano dotację celową w kwocie 73.000,00 zł, z czego wydatkowano kwotę 63.304,00 zł.

Porozumieniem Nr 36/08 z dnia 29.02.2008 r. zawartym pomiędzy Wojewodą Podlaskim a Burmistrzem Jedwabnego ustalono roczny limit środków finansowych przekazywanych w formie dotacji celowej z budżetu państwa na realizację Programu wieloletniego „Pomoc państwa w zakresie dożywiania” w 2008 roku w kwocie 120.000,00 zł. Gmina zobowiązała się przeznaczyć na realizację Programu w roku 2008 środki własne w wysokości nie mniejszej niż 30.000,00 zł, tj. 20,00 % kosztów realizacji Programu.

Powyższa kwota wykorzystana została w ramach programu wieloletniego „Pomoc państwa w zakresie dożywiania”. W I półroczu 2008 r. pomocą w formie dożywiania objęto 225 osób. Koszt udzielonej pomocy ogółem (posiłki + zasiłki) wyniósł 79.030,00 zł. Wydano ogółem 20.013 posiłków; koszt jednego posiłku (udział dotacji i środków własnych) wyniósł 2,80 zł. Udzielono 287 zasiłków celowych na zakup żywności. Wielkość środków wydatkowanych na zasiłki celowe w ramach Programu – 23.170,00 zł, w tym z dotacji – 18.536,00 zł. Wg oświadczenia kierownika OPS wszystkie dzieci i osoby wymagające dożywiania zostały objęte tą formą pomocy.

Posiłki są sporządzane w stołówce szkolnej Publicznego Gimnazjum w Jedwabnem.

W/w podmioty realizujące dożywianie dzieci wystawiają rachunki i noty księgowe, do których dołączone są imienne listy dzieci, którym decyzją przyznano pomoc w formie posiłku.

#### **Rozliczenie dotacji celowych w 2008 r.**

Rozdział	Plan na 2008 r. w zł	Dotacja otrzymana w I półr. 2008 r. w zł	Wykonanie w I półr. w zł
85212	1.800.000,00	842.000,00	841.917,00
85213	13.000,00	5.360,00	3.558,17
85214	422.000,00	296.000,00	274.766,69
85219	77.500,00	42.821,00	42.821,00
85295	81.800,00	73.000,00	63.304,00

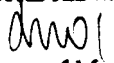
*Amw* 5

Protokół został sporządzony w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach, z których jeden przekazano Burmistrzowi Jedwabnego.

Kontrolująca poinformowała Burmistrza o przysługującym mu, na podstawie Zarządzenia Wojewody Podlaskiego z dnia 11 maja 2005 r. (ze zm.) w sprawie szczegółowych zasad wykonywania kontroli przez PUW w Białymstoku, prawie:

- zgłoszenia przed podpisaniem protokołu kontroli, w terminie 7 dni od daty jego otrzymania, ustnych lub pisemnych udokumentowanych zastrzeżeń co do ustaleń zawartych w protokole (§ 20, ust. 2, pkt 7 Zarządzenia);
- odmowy podpisania protokołu kontroli z jednoczesnym obowiązkiem złożenia pisemnych wyjaśnień na okoliczność przyczyny odmowy (§ 22. ust. 2 Zarządzenia);
- zgłoszenia zarządzającemu kontrolę w ciągu 7 dni od dnia podpisania protokołu pisemnych wyjaśnień co do zawartych w protokole ustaleń (§ 23 Zarządzenia).

Kontrolowany:  
**BURMISTRZ JEDWABNEGO**

  
**Krzysztof Moenke**

Kontrolujący:



Białystok, dnia 23 lipca 2008 r.