DUK.0914-0021/09

Protokół

z kontroli planowej przeprowadzonej w Miejskim Ośrodku Pomocy Społecznej w Tychach w dniach od 3.11.2009 r. do 24.11.2009 r. przez [redacted], naczelnika Wydziału Kontroli Urzędu Miasta Tychy oraz [redacted], inspektora Wydziału Kontroli Urzędu Miasta Tychy, na podstawie upoważnienia nr DUK.0914-0021/09 z dnia 30.10.2009 r. wydanego przez Prezydenta Miasta Tychy.

Zakres kontroli:

Kontrola wydatków poniesionych w latach 2007-2009.

1. Podstawa prawna przeprowadzenia kontroli

- Ustawa z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2001 r. Nr 142, poz. 1591 ze zm.),
- Ustawa z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie powiatowym (Dz. U. z 2001 r. Nr 142, poz. 1592 ze zm.),
- Ustawa z dnia 30 czerwca 2005 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2005 r. Nr 249, poz. 2104 ze zm.),
- Ustawa z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2002 r. Nr 76, poz. 694 ze zm.),
- Regulamin przeprowadzenia kontroli przez pracowników Wydziału Kontroli Urzędu Miasta Tychy, stanowiący załącznik do Zarządzenia Prezydenta Miasta Tychy nr 0151/32/06 z dnia 28.02.2006 r.

2. Dane identyfikujące jednostkę

2.1. Podstawa prawna funkcjonowania jednostki

- Ustawa z dnia 12 marca 2004 r. o pomocy społecznej (Dz. U. z 2008 r. Nr 115, poz. 728 ze zm.),
- Ustawa z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2001 r. Nr 142, poz. 1591 ze zm.),
- Ustawa z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie powiatowym (Dz. U. z 2001 r. Nr 142, poz. 1592 ze zm.),

- Ustawa z dnia 27 sierpnia 1997 r. o rehabilitacji zawodowej i społecznej oraz zatrudnieniu osób niepełnosprawnych (Dz. U. z 2008 r. Nr 14, poz. 92 ze zm.),
- Ustawa z dnia 19 sierpnia 1994 r. o ochronie zdrowia psychicznego (Dz. U. z 1994 r. Nr 111, poz. 535 ze zm.)
- Ustawa z dnia 24 stycznia 1991 r. o kombatantach oraz niektórych osobach będących ofiarami represji wojennych i okresu powojennego (Dz. U. z 2002 r. Nr 42, poz. 371 ze zm.)
- Statut Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej, stanowiący załącznik nr 1 do uchwały nr 0150/VIII/152/03 Rady Miasta Tychy z dnia 24 kwietnia 2003 r. wraz z uchwałami zmieniającymi tę uchwałę: nr 0150/XXII/471/08 Rady Miasta Tychy z dnia 28 sierpnia 2008 r., nr 0150/XLV/846/06 Rady Miasta Tychy z dnia 30 marca 2006 r., nr 0150/XXIX/554/04 Rady Miasta Tychy z dnia 16 grudnia 2004 r.

2.2. Organizacja, przedmiot i zakres działania kontrolowanej jednostki

Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej w Tychach jest samodzielną jednostką gminy, nieposiadającą osobowości prawnej, działającą jako wyodrębniona jednostka budżetowa Miasta Tychy.

MOPS jest jednostką nadzorującą i koordynującą system pomocy społecznej. MOPS tworzy system pomocy społecznej w mieście Tychy, współpracując z innymi placówkami opieki społecznej:

1) domem pomocy społecznej,
2) dziennymi domami pomocy społecznej,
3) środowiskowymi domami samopomocy,
4) placówkami opiekuńczo-wychowawczymi,
5) noclegownią miejską,
6) ośrodkiem interwencji kryzysowej,
7) warsztatami terapii zajęciowej,
8) ośrodkiem usług opiekuńczo-wychowawczych.

Zadania z zakresu pomocy społecznej obejmują w szczególności:

1) zadania własne gminy,
2) zadania własne gminy o charakterze obowiązkowym,
3) zadania zlecone z zakresu administracji rządowej realizowane przez gminę,
4) zadania własne powiatu,
5) zadania z zakresu administracji rządowej realizowane przez powiat,

6) zadania powierzone na podstawie innych niż ustawa o pomocy społecznej obowiązujących przepisów oraz zawartych porozumień i organy jednostek samorządu terytorialnego.

Podstawę gospodarki finansowej MOPS stanowi roczny plan finansowy sporządzany przez Dyrektora MOPS, zatwierdzony przez Radę Miasta Tychy.
Finansowanie zadań MOPS następuje:

1) ze środków samorządowych budżetu Miasta Tychy,
2) z dotacji celowych z budżetu państwa,
3) z innych prawem dopuszczalnych źródeł.

2.3. Kierownictwo jednostki

- Dyrektor Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej w Tychach - [redacted] - od 1.03.2003 r. do chwili obecnej,
- Główny Księgowy Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej w Tychach [redacted] – od 1.07.2004 r. do chwili obecnej.

3. Dokumentacja poddana kontroli

3.1. Rok 2007

- Plan jednostkowych dochodów i wydatków budżetowych na rok 2007,
- Rb-28S – Miesięczne sprawozdania z wykonania planu wydatków jednostki budżetowej za okres od 1.01.2007 r. do 31.12.2007 r.,
- Wydruki kart kontowych wymienione w treści protokołu wraz z dokumentami źródłami oraz zestawienia obrotów i sald za okres od 1.01.2007 r. do 31.12.2007 r.,
- Dowody księgowe wymienione w treści protokołu.

Dokumentacja poddana kontroli dotyczy wydatków poniesionych w 2007 r. w kwocie **1.605.195 zł,** co stanowi **5 %** wydatków poniesionych w 2007 r.

3.2. Rok 2008

- Plan jednostkowych dochodów i wydatków budżetowych na rok 2008,
- Rb-28S – Miesięczne sprawozdania z wykonania planu wydatków jednostki budżetowej za okres od 1.01.2008 r. do 31.12.2008 r.,
- Wydruki kart kontowych wymienione w treści protokołu wraz z dokumentami źródłami oraz zestawienia obrotów i sald za okres od 1.01.2008 r. do 31.12.2008 r.,

- Dowody księgowe wymienione w treści protokołu,
- Dokumentacja związana z wydatkami Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych poniesionymi w 2008 r.

Dokumentacja poddana kontroli dotyczy wydatków poniesionych w 2008 r. w kwocie **1.798.119 zł,** co stanowi **5,48%** łącznej kwoty poniesionych wydatków.

3.3. Rok 2009

- Plan jednostkowych dochodów i wydatków budżetowych na rok 2009,
- Rb-28S – Miesięczne sprawozdania z wykonania planu wydatków jednostki budżetowej za styczeń 2009 r.,
- Wydruki kart kontowych wymienione w treści protokołu wraz z dokumentami źródłami oraz zestawienia obrotów i sald za okres od 1.01.2009 r. do 31.10.2009 r.,
- Dowody księgowe wymienione w treści protokołu.

Dokumentacja poddana kontroli dotyczy wydatków poniesionych w 2009 r. w kwocie **1.752.515 zł,** co stanowi **5,04%** kwoty planowanych wydatków.

4. Ustalenia kontroli

4.1. Dokumenty organizacyjne

Weryfikacji poddano następujące dokumenty organizacyjne, stanowiące podstawę prawną funkcjonowania jednostki:

- Statut Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej, stanowiący załącznik nr 1 do uchwały nr 0150/VIII/152/03 Rady Miasta Tychy z dnia 24 kwietnia 2003 r. wraz z uchwałami zmieniającymi tę uchwałę: nr 0150/XXII/471/08 Rady Miasta Tychy z dnia 28 sierpnia 2008 r., nr 0150/XLV/846/06 Rady Miasta Tychy z dnia 30 marca 2006 r., nr 0150/XXIX/554/04 Rady Miasta Tychy z dnia 16 grudnia 2004 r.
- Zarządzenie nr D/8141/2/09 Dyrektora Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej z dnia 14 kwietnia 2009 r. w sprawie regulaminu wynagradzania pracowników Miejskiego Pomocy Społecznej w Tychach,

  W myśl § 15 ust. 2 regulaminu pracownikowi wykonującemu pracę w porze nocnej przysługuje dodatek do wynagrodzenia za każdą godzinę pracy w porze nocnej w wysokości 20% godzinowej stawki wynagrodzenia zasadniczego, jednak nie niższy niż 20% stawki godzinowej wynikającej z najniższego wynagrodzenia za pracę.

  Powyższy zapis jest niezgodny z art. 151^8 § 1 kp, stanowiącym, że pracownikowi wykonującemu pracę w porze nocnej przysługuje dodatek do

wynagrodzenia za każdą godzinę pracy w porze nocnej w wysokości 20% stawki godzinowej wynikającej z minimalnego wynagrodzenia za pracę, ustalanego na podstawie odrębnych przepisów.

Niezależenie od powyższego według regulaminu wynagradzania dla stanowiska sprzątaczki przewidziana została I kategoria zaszeregowania, natomiast rozporządzenie z dnia Rady Ministrów z dnia 18 marca 2009 r. w sprawie wynagradzania pracowników samorządowych (Dz. U. z 2009 r. Nr 50, poz. 398) przewiduje dla tego stanowiska II kategorię.

- Zarządzenie nr D/0161/15A/06 Dyrektora Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej w Tychach z dnia 15 września 2006 r. w sprawie Regulaminu Pracy Ośrodka Pomocy Społecznej w Tychach,
- Zarządzenie nr D/841/11/05 Dyrektora Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej w Tychach z dnia 12 października 2005 r. w przedmiocie przyjęcia Regulaminu Gospodarowania Środkami Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych w MOPS w Tychach oraz zmieniającej je: zarządzenie nr D/0161/7/07 z dnia 18 maja 2007 r., nr D/0161/5/07 z dnia 27 marca 2007 r. oraz nr D 0161/11//06 z dnia 27 kwietnia 2006 r.

4.2. Sprawozdawczość jednostki

Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej w Tychach jako jednostka budżetowa, na podstawie ustawy z dnia 30 czerwca 2005 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2005 r. Nr 249, poz. 2104 ze zm.), jest obowiązana sporządzać roczny plan dochodów i wydatków, a następnie sporządzać miesięczne oraz roczne sprawozdania z wykonania planu wydatków budżetowych Rb-28S.

4.2.1. Rok 2007

Sprawozdanie Rb-28S - roczne sprawozdanie z wykonania wydatków budżetowych (za okres od początku roku do 31.12.2007)

Klasyfikacja budżetowa		Plan po zmianach	Wydatki wykonane
Dział	rozdział		
150	15011	129 570	126 595,98
851	85154	21 000	20 655,35
851	85195	4 270	4 270,00
852	85201	437 066	337 113,43
852	85202	799 602	788 785,11

852	85203	970 286	967 062,85
852	85204	2 794 593	2 379 536,62
852	85212	17 298 300	17 190 045,59
852	85213	116 100	116 100,00
852	85214	3 214 593	3 196 538,55
852	85219	4 096 064	4 074 043,97
852	85220	345 668	338 843,58
852	85228	541 880	525 780,14
852	85295	2 500 000	2 479 531,90
Suma		**33 268 992**	**32 544 903,07**

Rb-27S roczne sprawozdanie z wykonania dochodów budżetowych (za okres od początku roku do 31.12.2007).

Klasyfikacja budżetowa		**Plan po zmianach**	**Należności (saldo początkowe plus przypisy minus odpisy)**	**Dochody wykonane (wpływy minus zwroty)**	**Dochody otrzymane**	**Saldo końcowe**	
dział	**rozdział**					**należności pozostałe do zapłaty**	
						ogółem	**w tym zaległości**
852	85201	0	17 469,11	1 143,27	1 143,27	16 325,84	16 325,84
852	85203	5 000	18 295,90	10 871,73	10 871,73	7 424,17	6 865,92
852	85204	2 200	158 176,10	16 926,48	16 926,48	141 249,62	132 723,44
852	85212	5 000	2 833 091,73	44 501,74	44 501,74	2 788 589,99	2 788 589,99
852	85214	3 000	17 569,77	5 592,82	5 592,82	11 976,95	11 976,95
852	85219	73 356	123 853,75	123 853,75	123 853,75		
852	85220	700	7 831,53	6 255,55	6 255,55	1 575,98	1 397,84
852	85228	148 500	221 576,98	204 921,88	204 921,88	16 655,10	2 319,10
852	85295	67 760	49 225,74	49 084,74	49 084,74	141,00	141,00
Razem		**305 516**	**3 447 090,61**	**463 151,96**	**463 151,96**	**2 983 938,65**	**2 960 340,08**

4.2.2. Rok 2008

Sprawozdanie Rb-28S - roczne sprawozdanie z wykonania wydatków budżetowych (za okres od początku roku do 31.12.2008).

Klasyfikacja budżetowa		Plan po zmianach	Wydatki wykonane
dział	rozdział		
851	85154	3 700	3 545,24
851	85195	5 530	5 530
852	85201	353 456	329 411,57
852	85202	948 664	925 369,82
852	85203	1 001 988	997 020,63
852	85204	2 386 206	2 380 448,71
852	85212	18 628 980	15 725 057,65
852	85213	121 327	115 222,68
852	85214	3 388 231	3 284 780,94
852	85219	6 051 029	5 651 715,64
852	85220	381 935	371 164,97
852	85228	601 346	565 902,50
852	85295	2 448 029	2 410 252,54
852	95334	4 000	4 000
Suma		**36 324 421**	**32 769 422,89**

4.2.3. Rok 2009

Rb-28S roczne sprawozdanie z wykonania wydatków budżetowych (za okres od początku roku do 31.10.2009).

Klasyfikacja budżetowa		Plan po zmianach	Wydatki wykonane
dział	Rozdział		
851	85154	65 000	42 556,08
851	85195	4 054	4 054,00
852	85201	378 241	290 315,82
852	85202	1 132 100	903 625,16
852	85203	1 104 543	814 454,61
852	85204	2 355 059	1 850 010,99
852	85212	16 361 415	13 135 782,11
852	85213	118 830	76 119,31
852	85214	3 226 157	2 371 673,24
852	85219	6 181 177	4 450 902,07
852	85220	498 968	372 040,97

852	85228	825 007	521 561,65
852	85295	2 514 246	1 822 873,39
Suma		**34 764 797**	**26 655 969,40**

4. 3. Wydatki budżetowe roku 2007

Świadczenia rodzinne

Lista wypłat świadczeń rodzinnych za miesiąc grudzień 2007 stanowi 4.463 pozycji, co jest równoznaczne z wypłatą kwoty 1.045.981,18 zł (kwota należna 1.047.555,90 zł minus potrącenia 1.574,72 zł).

Świadczenia z tytułu urodzenia dziecka tzw. becikowe w kwocie 1.500 zł wypłacono 42 osobom (w sumie 63.000 zł).

- 24 osoby odebrały świadczenie w kasie banku (łącznie kwota: 10.398 zł),
- 328 osób otrzymało świadczenia pocztą (łącznie 51.255 zł),
- 471 osób otrzymało zaliczki alimentacyjne w łącznej kwocie 165.061,07 zł (kwota należna 167.251,55 zł minus potrącenia 2.190,48 zł).

Przykładowo skontrolowane decyzje:

1. Wydanie decyzji w sprawie przyznania zasiłku rodzinnego poprzedzone jest wnioskiem o ustalenie prawa do niego. Do wniosku dołączono akty urodzenia dzieci oraz zaświadczenie z urzędu skarbowego o wysokości uzyskanych dochodów. Po rozpatrzeniu wniosku z dnia 27.07.2007 r. wydana została decyzja z dnia 6.08.2007 r., na mocy której przyznano prawo do zasiłku rodzinnego w wysokości 112 zł/m-c (64 zł na pierwsze dziecko + 48 zł na drugie dziecko) i jednorazowego dodatku z tytułu rozpoczęcia roku szkolnego w wysokości 100 zł. Decyzja została wydana na okres jednego roku tj. od 1.09.2007 r. do 31.08.2008 r. Decyzja została doręczona listem poleconym 5.09.2007 r.

2. Wniosek z dnia 06.11.2007 r. rozpatrzono pozytywnie i w dniu 13.11.2007 r. została wydana decyzja o przyznaniu prawa do zasiłku rodzinnego w wysokości 96 zł/m-c (po 48 zł na każde dziecko) w okresie od 1.11.2007 r. do 30.06.2008 r. W okresie od 1.07.2008 do 31.08.2008 w wysokości 112 zł/m-c (64 zł na pierwsze dziecko + 48 zł na drugie dziecko). Starsze z dzieci 28.06.2008 r. ukończyło 5 lat i zgodnie z ustawą o świadczeniach rodzinnych (Dz. U. z 2006 r. Nr 139, poz. 992) przysługuje mu świadczenie w wysokości 64 zł.

3. Wniosek z dnia 19.07.2007 r. rozpatrzono pozytywnie i w dniu 3.08.2007 r. została wydana decyzja o przyznaniu prawa do zasiłku rodzinnego w wysokości 112 zł/m-c (64 zł na pierwsze dziecko + 48 zł na drugie dziecko) i jednorazowego dodatku z tytułu rozpoczęcia

roku szkolnego w wysokości 100 zł oraz dodatek z tytułu kształcenia i rehabilitacji w wysokości 80 zł/m-c. Decyzja została wydana na okres jednego roku tj. od 1.09.2007 r. do 31.08.2008 r. Do wniosku dołączono m.in. akty urodzenia dzieci, orzeczenie o niepełnosprawności, zaświadczenie z urzędu skarbowego o wysokości uzyskanych dochodów, oświadczenie o uzyskanych alimentach itp. **Decyzja została doręczona dopiero 6.09.2007 r.**

4. Wniosek z dnia 23.07.2007 r. rozpatrzono pozytywnie i w dniu 10.08.2007 r. została wydana decyzja, na mocy której przyznano prawo do zasiłku rodzinnego w wysokości 112 zł/m-c (64 zł na pierwsze dziecko + 48 zł na drugie dziecko) przez okres jednego roku tj. od 1.09.2007 r. do 31.08.2008 r.; jednorazowego dodatku z tytułu rozpoczęcia roku szkolnego w wysokości 100 zł, dodatku w wysokości 400 zł miesięcznie z tytułu korzystania z urlopu wychowawczego w okresie 1.09-30.09.2007 i 226,70 zł w okresie 1.10-17.10.2007 r. Decyzja została doręczona 10.09.2007 r.

5. Wniosek z dnia 23.07.2007 r. rozpatrzono pozytywnie i w dniu 24.07.2007 r. została wydana decyzja, na mocy której przyznano prawo do zasiłku rodzinnego w wysokości 192 zł/m-c (64 zł na każde z trojga dzieci) przez okres jednego roku tj. od 1.09.2007 r. do 31.08.2008 r.; jednorazowego dodatku z tytułu rozpoczęcia roku szkolnego w wysokości 2x100 zł (dla dwojga dzieci) oraz dodatku z tytułu wychowywania dziecka w rodzinie wielodzietnej w wysokości 80 zł/m-c. Decyzja została doręczona 23.08.2007 r.

6. Wniosek z dnia 09.08.2007 r. rozpatrzono pozytywnie i w dniu 19.09.2007 r. została wydana decyzja, na mocy której przyznano prawo do zasiłku rodzinnego w wysokości 112 zł/m-c (64 zł na pierwsze dziecko + 48 zł na drugie dziecko) przez okres jednego roku tj. od 1.09.2007 r. do 31.08.2008 r.; jednorazowy dodatek z tytułu rozpoczęcia roku szkolnego w wysokości 100 zł. Wydanie decyzji poprzedzone zostało wezwaniem w celu udzielenia wyjaśnień dotyczących utraty dochodu za rok 2006. Decyzja została doręczona 1.10.2007 r.

Jednorazowe zapomogi z tytułu urodzenia dziecka.

Zgodnie z informacją zawartą w sprawozdaniu rzeczowo-finansowym o zadaniach z zakresu świadczeń rodzinnych zrealizowanych ze środków budżetu państwa oraz budżetów gmin, w 2007 roku przyznano 1.288 jednorazowych zapomóg z tytułu urodzenia dziecka – tzw. „becikowe". Ponadto zgodnie z uchwałą nr 0150/XLII/797/06 Rady Miasta Tychy z dnia 26.01.2006 r. w sprawie podniesienia kwot dodatków do zasiłku rodzinnego, 539 razy przyznano dodatek z tytułu urodzenia dziecka w wysokości 500 zł.

Przykładowo skontrolowane decyzje:

1. Na wniosek złożony 14.12.2007 r. o ustalenie prawa do jednorazowej zapomogi z tytułu urodzenia dziecka, wydana została w tym samym dniu decyzja przyznająca to prawo. 18.12.2007 r. na rachunek bankowy wskazany we wniosku przelana została kwota 1.000 zł. Do wniosku dołączone zostały: odpis skrócony aktu urodzenia dziecka, kserokopie dowodów osobistych rodziców dziecka oraz kserokopia zameldowania.

2. Wniosek z 22.11.2007 r. rozpatrzony został pozytywnie i 6.12.2007 r. wydana została decyzja przyznająca prawo do jednorazowej zapomogi z tytułu urodzenia dziecka. 18.12. 2007 r. na rachunek bankowy wskazany we wniosku przelana została kwota 1.000 zł.

3. Wniosek z 17.12.2007 r. rozpatrzono pozytywnie i w tym samym dniu wydano decyzję, a w dniu następnym, 18.12.2007 r. na rachunek bankowy wskazany we wniosku przelana została kwota 1.000 zł.

Świadczenia pielęgnacyjne

1. Wniosek o ustalenie prawa do zasiłku rodzinnego oraz dodatków do zasiłku rodzinnego, złożony został 28.09.2007 r. Do wniosku dołączono orzeczenie o niepełnosprawności, zaświadczenie z Urzędu Skarbowego o wysokości uzyskanych dochodów, świadectwa pracy itp. Na podstawie powyższego decyzją przyznano prawo do zasiłku rodzinnego w wysokości 64 zł/m-c i dodatku do zasiłku rodzinnego z tytułu kształcenia i rehabilitacji w wys. 80 zł/m-c.

Tym samym osoba ta otrzymuje następujące świadczenia:

- zasiłek pielęgnacyjny w wysokości 153 zł/m-c przyznany na okres 1.09.2007 r. do 30.09.2009 r.;
- świadczenie pielęgnacyjne w wysokości 420 zł/m-c przyznane na okres 1.09.2007 r. do 31.08.2008 r.;
- zasiłek rodzinny w wysokości 64 zł/m-c przyznany na okres 1.12.2007 r. do 31.08.2008 r.;
- dodatek do zasiłku rodzinnego z tytułu kształcenia i rehabilitacji w wysokości 80 zł/m-c na okres 1.12.2007 r. do 31.08.2008 r.

Łącznie 717 zł/m-c. Skontrolowano wypłatę tych świadczeń, nie stwierdzono nieprawidłowości.

2. Wniosek o ustalenie prawa do świadczenia pielęgnacyjnego, złożony został 20.07.2007 r. Do wniosku dołączono orzeczenie o niepełnosprawności, zaświadczenie z Urzędu Skarbowego o wysokości uzyskanych dochodów, świadectwa pracy itp. Na podstawie powyższego decyzją z 20.07.2007 r. przyznano prawo do świadczenia

pielęgnacyjnego w wysokości 420 zł/m-c. Ponadto w tym samym dniu złożony został wniosek o ustalenie prawa do zasiłku rodzinnego oraz dodatków do zasiłku rodzinnego. Decyzją z 20.07.2007 r. przyznano prawo do zasiłku rodzinnego w wysokości 128 zł/m-c (po 64 zł/m-c na każde z dwojga dzieci) i jednorazowego dodatku z tytułu rozpoczęcia roku szkolnego w wysokości 100 zł. Ponadto przyznano dodatek z tytułu kształcenia i rehabilitacji po 80 zł/m-c na każde z dwojga dzieci. Na podstawie decyzji wydanych w poprzednich latach, na każde dziecko przyznany został zasiłek pielęgnacyjny w wysokości 153 zł/m-c na okres od 1.07.2006 r. do 31.07.2009 r. dla jednego dziecka oraz od 1.05.2004 r. do 31.03.2008 r. dla drugiego dziecka. Łącznie w miesiącu grudniu 2007 r. stanowiło to do wypłaty 1.014 zł/m-c. Skontrolowano wypłatę świadczenia, nie stwierdzono nieprawidłowości.

Zakup samochodu osobowego

Kontrolowana jednostka w 2007 r. dokonała zakupu samochodu osobowego Fiat Doblo typu Kombi w wyniku przeprowadzenia postępowania o udzielenie zamówienia w formie przetargu nieograniczonego.

Weryfikacji poddano następujące dokumenty związane z organizacją przetargu:

1) Specyfikacja istotnych warunków zamówienia z dnia 8 stycznia 2007 r.,
2) Ogłoszenie o wszczęciu postępowania nr OWP/2007/01/11-1533261 – w ogłoszeniu wskazano termin składania ofert na dzień 19.01.2007 r.,
3) Oferty złożone przez wykonawców w odpowiedzi na ogłoszenie,
4) Protokół postępowania o udzielenie zamówienia nr 1/2007 z dnia 19.01.2007 r. Z protokołu wynika, że żadna z ofert nie została odrzucona, ani żaden z wykonawców nie został wykluczony z postępowania. Za najkorzystniejszą uznana została oferta AUTO-HIT Sp. z o. o., która zawierała najniższą cenę – 39.589 zł.
5) Ogłoszenie o udzieleniu zamówienia opublikowane na portalu Urzędu Zamówień Publicznych oraz umieszczone w siedzibie zamawiającego.
6) Umowa nr 20/342/07 z dnia 30.01.2007 r. zawarta pomiędzy Miejskim Ośrodkiem Pomocy Społecznej w Tychach a AUTO-HIT Sp. z o. o. na zakup samochodu Fiat Doblo Active za wynagrodzeniem 39.589,00 zł.

Wydatek dokumentuje faktura VAT nr 112/A01/66 z dnia 6.03.2007 r. wystawiona przez AUTO-HIT Sp. z o. o. na kwotę 39.589,00 zł za zakup samochodu osobowego FIAT DOBLO Powyższy wydatek został zaksięgowany na karcie kontowej 130-852-852-85203-6060

„Zakup inwestycyjne jednostek budżetowych" w dniu 16.03.2007 r. Nie stwierdzono nieprawidłowości w materiale poddanym kontroli.

4.4. Wydatki budżetowe roku 2008

Zasiłek celowy na dożywianie 2008 r.

MOPS w Tychach udziela pomocy w formie zasiłku celowego na zakup posiłku lub żywności w ramach wieloletniego programu „Pomoc państwa w zakresie dożywiania". Wydatki te były księgowane na koncie 130-852-85214-3110-01-01, dla którego obroty za okres 1.01.-31.12.2008 r. wyniosły 812.191,73 zł.

Wyrywkowej kontroli poddano decyzje w sprawie przyznania pomocy w postaci zasiłku celowego na zakup posiłku lub żywności, w tym:

1. Decyzja z dnia 15.10.2008 r. nr DPO.810/D/8349/2008 r.

Decyzja została wydana na wniosek strony z dnia 7.10.2008 r. o przyznanie pomocy na zakup żywności. Do wniosku dołączono zaświadczenie z Powiatowego Urzędu Pracy, że wnioskodawczyni jest zarejestrowana jako osoba bezrobotna, oświadczenie o jej stanie majątkowym, a także tzw. ocenę sytuacji osoby/rodziny, z której wynika, że wnioskodawczyni nie pracuje oraz opiekuje się mężem o umiarkowanym stopniu niepełnosprawności. Wspomnianą decyzją organ przyznał zasiłek celowy w wysokości 110 zł miesięcznie przez okres 1.10.-31.12.2008 r. na rzecz wnioskodawczyni, a także w tej samej wysokości na rzecz jej męża, który z żądaniem udzielenia pomocy nie wystąpił. Jako stronę postępowania wskazano w decyzji wyłącznie wnioskodawczynię, której to decyzja została doręczona.

Zgodnie z art. 102 ust. 1. ustawy z dnia 12 marca 2004 r. o pomocy społecznej (Dz. U. z 2008 r. Nr 115, poz. 728 ze zm.) świadczenia z pomocy społecznej są udzielane na wniosek osoby zainteresowanej, jej przedstawiciela ustawowego albo innej osoby, za zgodą osoby zainteresowanej lub jej przedstawiciela ustawowego. W myśl art. 102 ust. 2 powołanej ustawy pomoc społeczna może być udzielana z urzędu.

Przyjmując, że zasiłek celowy dla męża wnioskodawczyni przyznany został – jak stanowi art. 102 ust. 1 ustawy o pomocy społecznej – nie z urzędu, lecz na wniosek innej osoby (wnioskodawczyni), organ przed wydaniem decyzji powinien uzyskać zgodę osoby zainteresowanej tj. męża wnioskodawczyni, a w samej decyzji wymienić ją jako stronę postępowania, na rzecz której przyznano świadczenie.

Organ administracyjny był władny przyznać zasiłek celowy dla męża wnioskodawczyni także z urzędu. Wymagałoby to się jednak wydania odrębnej decyzji na jego rzecz lub przynajmniej zaznaczenia w decyzji, że organ działa w tym zakresie z urzędu.

2. Decyzja z dnia 15.10.2008 r. nr DPO.81230/W/8350/2008

Decyzją przyznano na rzecz wnioskodawczyni zasiłek okresowy z powodu długotrwałej choroby na okres 1.10.-31.12.2008 r. w wysokości 175,50 zł miesięcznie. **W podstawie prawnej decyzji błędnie wskazano art. 8 ust. 1 pkt 1 ustawy o pomocy społecznej, zgodnie z którym prawo do świadczeń z pomocy społecznej przysługuje osobie samotnie gospodarującej, której dochód nie przekracza kwoty 461 zł, podczas gdy wnioskodawczyni prowadzi gospodarstwo domowe wspólnie z mężem. Należało zatem powołać w decyzji art. 8 ust. 1 pkt 2 wspomnianej ustawy.**

3. Decyzja z dnia 4.12.2008 r. nr DPO.81210/D/9564/2008 w sprawie przyznania pomocy na zakup żywności. **Podobna nieprawidłowość jak w pkt 1**.

Decyzją z dnia 4.12.2008 r. nr DPO.81210/D/9564/2008 przyznano zasiłek celowy na zakup posiłku lub żywności dwóm osobom za okres 1.11.-30.11.2008 r. w wysokości 130 zł miesięcznie na podstawie ustawy o ustanowieniu programu wieloletniego „Pomoc państwa w zakresie dożywiania"

4. Decyzja z dnia 30.06.2008 r. nr DPO.8120/D/5569/2008 w sprawie przyznania w ramach wieloletniego programu „Pomoc państwa w zakresie dożywiania" w formie świadczenia pieniężnego w postaci zasiłku celowego na zakup żywności.

5. Decyzja z dnia 7.07.2008 r. nr DPO.81211/W/5996/2008 w sprawie przyznania zasiłku celowego specjalnego na pokrycie całodziennego wyżywienia przez okres 1.07-31.12.2008 r.

6. Decyzja z dnia 16.07.2008 r. nr DPO.81211/W/6089/2008 w sprawie przyznania zasiłku specjalnego na zakup opału.

7. Decyzja z dnia 16.07.2008 r. nr DPO.81211/W/6088/2008 w sprawie przyznania specjalnego zasiłku celowego na pokrycie części lub całości kosztów leków i leczenia w wysokości 500 zł.

8. Decyzja z dnia 14.11.2008 r. nr DPO.81210/W/9296/2008 w sprawie przyznania zasiłku celowego na zakup żywności.

9. Decyzja z dnia 14.11. 2008 r. nr DPO.81210/D/9279/2008 w sprawie przyznania zasiłku celowego.

10. Decyzja z dnia 14.11.2008 r. nr DPO.81210/W/9296/2008 w sprawie przyznania zasiłku celowego na zakup żywności.

11. Decyzja z dnia 27.08.2008 r. nr DPO.81210/W/7100/2008 w sprawie przyznania zasiłku celowego w wysokości 300 zł na zakup żywności oraz 80 zł na dopłatę do dodatku mieszkaniowego.

12. Decyzja z dnia 4.08.2008 r. nr DPO.81211/W/6537/2008 w sprawie przyznania zasiłku celowego na pokrycie części lub całości kosztów leków i leczenia w wysokości 80 zł

Do decyzji dołączono zawiadomienie z dnia 13.08.2008 r. zawierające informację, że decyzję DPO nr 81211/W/6537/2008 oraz nr DPO.821010/6538/2008 należy odebrać w terminie 7 dni w Informacji Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej w Tychach a także, iż w przypadku nieodebrania decyzji w terminie – doręczenie uważa się za dokonane z upływem ósmego dnia powyższego terminu. Jako podstawę prawną podano art. 44 kpa.

Powyższy sposób doręczenia nie znajduje podstaw w obowiązujących przepisach, a decyzje doręczone stronom w ten sposób nie wchodzą do obrotu prawnego, co oznacza, że nie stanowią one dla stron źródła praw i obowiązków.

Zgodnie bowiem z art. 44 § 1 kpa, w razie niemożności doręczenia pisma w sposób wskazany w art. 42 i 43:

1) poczta przechowuje pismo przez okres czternastu dni w swojej placówce pocztowej - w przypadku doręczania pisma przez pocztę,

2) pismo składa się na okres czternastu dni w urzędzie właściwej gminy (miasta) - w przypadku doręczania pisma przez pracownika urzędu gminy (miasta) lub upoważnioną osobę lub organ.

W myśl art. 44 § 2 kpa zawiadomienie o pozostawieniu pisma wraz z informacją o możliwości jego odbioru w terminie siedmiu dni, licząc od dnia pozostawienia zawiadomienia w miejscu określonym w § 1, umieszcza się w oddawczej skrzynce pocztowej lub, gdy nie jest to możliwe, na drzwiach mieszkania adresata, jego biura lub innego pomieszczenia, w którym adresat wykonuje swoje czynności zawodowe, bądź w widocznym miejscu przy wejściu na posesję adresata.

Zgodnie z art. 44 § 3 i 4 kpa w przypadku niepodjęcia przesyłki w terminie, o którym mowa w § 2, pozostawia się powtórne zawiadomienie o możliwości odbioru przesyłki w terminie nie dłuższym niż czternaście dni od daty pierwszego zawiadomienia Doręczenie uważa się za dokonane z upływem ostatniego dnia okresu, o którym mowa w § 1, a pismo pozostawia się w aktach sprawy.

13. Decyzja nr DPO.81211/W/2580/2008 z dnia 4.03.2008 r. w sprawie przyznania zasiłku celowego na pokrycie części lub całości kosztów leków i leczenia.

14. Decyzja nr DPO.81210/D/6817/2008 z dnia 13.08.2008 r. w sprawie przyznania pomocy w ramach wieloletniego programu „Pomoc państwa w zakresie dożywiania” w formie zasiłku celowego na zakup posiłku i żywności.

Opłaty za administrowanie i czynsze za budynki

Kontroli poddano wydatki poniesione na opłaty czynszowe za wynajem pomieszczeń biurowych oraz innych pomieszczeń służących działalności statutowej prowadzonej przez jednostkę, ujęte w planie finansowym na § 4400 „Opłaty za administrowanie i czynsze za budynki, lokale i pomieszczenia garażowe". Wydatki te były księgowane na koncie 130-852-85219-4400, dla którego obroty w okresie 1.01-31.12.2008 r. wyniosły 77.368,91 zł.

Program „Wszyscy razem"

Weryfikacji poddano realizację programu „Wszyscy razem – integralny program dla osób zagrożonych wykluczeniem społecznym", wdrożonego na mocy umowy ramowej programu operacyjnego Kapitał Ludzki nr UDA-POKL.07.01.01-24-001/08-00 z dnia 5.09.2008 r.

Celem głównym programu było aktywizacja społeczna i zawodowa osób/rodzin wykluczonych społecznie lub zagrożonych ekskluzją, korzystających ze świadczeń pomocy społecznej. Program został sfinansowany ze środków rozdziału 85219. Łącznie od stycznia do grudnia 2008 r. wydatkowano kwotę 715.504,46 zł, z czego 109.482,42 zł pochodziło ze środków własnych MOPS, 30.470,35 zł ze środków budżetu państwa, a 575.551,69 zł ze środków Europejskiego Funduszu Społecznego.

W ramach programu udzielono wsparcia osobom bezrobotnym, niepełnosprawnym i ich otoczeniu, wychowankom w procesie usamodzielniania w następujący sposób:

- 114 osób ukończyło treningi umiejętności społecznej,
- 65 osób ukończyło kursy kompetencji zawodowych,
- 6 osób niepełnosprawnych korzystało ze wsparcia doradcy zawodowego,
- 26 osób i ich otoczenie skorzystało z psychoterapii (łącznie 180 godzin),
- 12 osób niepełnosprawnych skorzystało z rehabilitacji (łącznie 120 godzin),
- 9 osób uzyskało dofinansowanie do turnusów rehabilitacyjnych,
- 4 osoby podjęły pracę,
- 231 uczestniczyło w Pikniku integracyjnym programu.

Kontroli poddano dokumentację programu, w szczególności następujące decyzje w sprawie zasiłku okresowego, zasiłku celowego oraz zasiłku na kontynuowanie nauki:

- decyzja z 22.10.2008 r. nr DPO.81210/D/8525/2008,
- decyzja z 11.09.2008 r. nr DPO.81210/W/7372/2008,
- decyzja z 11.09.2008 r. nr DPO.81210/D/7371/2008,
- decyzja z 6.11.2008 r. nr DPO.81230/W/9240/2008/EFS,
- decyzja z 6.11.2008 r. nr DPO.81210/W/9239/2008,

- decyzja z 20.08.2008 r. nr DPO.81230/W/6860/2008/EFS,
- decyzja z 20.08.2008 r. nr DPO.81210/W/6861/EFS,
- decyzja z 20.08.2008 r. nr DPO.81252/D/6863/2008,
- decyzja z 20.08.2008 r. nr DPO.81210/W/6862/2008,
- decyzja z 16.06.2008 r. nr DPO.81210/W/5289/2008/EFS,
- decyzja z 16.06.2008 r. nr DPO.81230/W/5292/2008/EFS,
- decyzja z 16.06.2008 r. nr DPO.81210/W/5280/2008,
- decyzja z 16.06.2008 r. nr DPO.81210/D/5283/2008,
- decyzja z 12.12.2008 r. nr DPO.81210/W/9788/2008/EFS,
- decyzja z 7.10.2008 r. nr DPO.81230/W/8138/2008/EFS,
- decyzja z 7.10.2008 r. nr DPO.81210/W/8141/2008,
- decyzja z 7.10.2008 r. nr DPO.81210/D/8140/2008,
- decyzja z 30.06.2008 r. nr DPO.81230/W/5539/2008/EFS,
- decyzja z 9.12.2008 r. nr DPO.81210/W/9736/2008/EFS,
- decyzja z 9.12.2008 r. nr DPO.81210/W/9660/2008,
- decyzja z 23.09.2008 r. nr DPO.81210/W/7611/2008,
- decyzja z 23.09.2008 r. Nr DPO.81210/D/7610/2008,
- decyzja z 8.08.2008 r. nr DPO.81210/W/6629/2008,
- decyzja z 3.07.2008 r. nr DPO.81210/D/5764/2008,
- decyzja z 12.09.2008 r. nr DPO.81210/w/7374/2008/EFS.

Weryfikacji poddano dowody księgowe dotyczące wydatków na zakup wyposażenia niezbędnego do realizacji programu, a także na zakup kursów zawodowych:

- FV z 25.09.2008 r. nr 3/09/08 za zakup biurek i krzeseł na kwotę 17.299,88 zł,
- FV z 25.09.2008 r. nr F/016169/08 za zakup sprzętu audiowizualnego za kwotę 9.840 zł,
- FV z 24.09.2008 r. nr 0159/TYCH/2008 za zakup kursu „obsługa kas fiskalnych" za kwotę 520 zł,
- FV z 24.09.2008 r. nr 0158/TYCH/2008 za zakup kursu „Krój i szycie" za kwotę 2.350 zł,
- FV z 24.09.2008 r. nr 0157/TYCH/2008 za zakup kursu „Bukieciarstwo i aranżacja wnętrz w zakresie kompozycji kwiatowych" za kwotę 5.160 zł,
- FV z 24.09.2008 r. nr 0156/TYCH/2008 za zakup kursu „Specjalista ds. kadr i płac" za kwotę 3.000 zł,

- FV z 24.09.2008 r. nr 0155/TYCH/2008 za zakup kursu „Kierowca wózków jezdniowych z napędem silnikowym” za kwotę 3.000 zł,
- FV z 24.09.2008 r. nr 0154/TYCH/2008 za zakup kursu „Podstawy obsługi komputera” za kwotę 900 zł,
- FV z 24.09.2008 r. nr 0153/TYCH/2008 za zakup kursu „Sprzedawca handlowiec”,
- FV z 24.09.2008 r. nr 0152/TYCH/2008 za zakup kursu „Pracownik gospodarczy” za kwotę 7.620 zł.

Organizacja kursów zawodowych odbywała się na podstawie umowy nr 69/342/08 na wykonywanie zadań wynikających z realizacji projektu „Wszyscy Razem”, zawartej w dniu 30.05.2008 r. z Zakładem Doskonalenia Zawodowego w Katowicach Centrum Kształcenia Zawodowego w Tychach. W ramach tej umowy zleceniobiorca zobowiązał się do zorganizowania szkoleń dla 65 beneficjentów. Maksymalny koszt szkolenie dla jednej osoby wynosi 1.400 zł brutto na jedną osobę, a całkowity koszt szkolenia ustalono na kwotę 91.000 zł.

Powyższa umowa zawarta została w wyniku przeprowadzenia postępowania w sprawie zamówienia publicznego w trybie z wolnej ręki - art. 66 ustawy Prawo zamówień publicznych. Wśród dokumentacji postępowania przedłożono protokół z postępowania nr 15/2008, protokół zakończenia podstawowych czynności związanych z postępowaniem o zamówienie publiczne, formularz cenowy, oświadczenie wykonawcy o spełnienie warunków udziału w postępowaniu określonych w art. 22 pzp.

Kontroli poddano rachunki wystawione przez trenerów prowadzących trening umiejętności społecznej, a także przez terapeutów prowadzących indywidualne zajęcia terapeutyczne dla uczestników programu.
Rachunek z dnia 15.09.2008 r. za wykonanie II części zadania „Trening umiejętności społecznych – 50 h” na kwotę 6.000 zł wystawiony przez firmę [redacted] Terapia, Psychoedukacja z Pszczyny. Wydatek został poniesiony z § 4170 „Wynagrodzenia bezosobowe” na kwotę 3.600 zł wystawiony przez DIALOG [redacted]
Podobnie w przypadku rachunku nr 8/2008 z 15.07.2008 r. za wykonanie zadań w ramach projektu oraz rachunek nr 9/2008 z 4.09.2008 r. wystawiony przez tego samego wykonawcę.

Zakup sprzętu komputerowego w ramach programu „Wszyscy razem”

W wyniku przetargu nieograniczonego zawarta została umowa nr 111/342/08 z dnia 7.10.2008 r. na zakup 3 zestawów komputerowych, 3 szt. UPS, oraz 3 sztuk notebooków za całkowitą cenę 17.866,90 zł. Sprzęt komputerowy został zakupiony na potrzeby związane z realizacją programu unijnego „Wszyscy razem”.

Na podstawie protokołu postępowania o udzielenie zamówienia stwierdzono, że na ogłoszenie o zamówieniu opublikowane w Biuletynie Zamówień Publicznych wpłynęły 4 oferty, z czego jako najkorzystniejszą wybrano ofertę Com Pro Firma Komputerowa [redacted] z Gliwic.

System elektronicznego obiegu dokumentów

Kontroli poddano realizację umowy nr 126/342/08 z dnia 7.11.2008 r. Przedmiotem umowy było: a) projekt, dostawa, implementacja i wdrożenie elektronicznego obiegu dokumentów (EOD) wraz z niezbędnym motorem baz danych oraz oprogramowaniem, b) dostarczenie sprzętu komputerowego w postaci serwera i 2 skanerów, c) szkolenie pracowników w wymiarze 100 godzin oraz konsultacje w wymiarze 100 godzin. Całkowita wartość umowy wyniosła 53.741,00 zł.

Umowa została zawarta z wykonawcą wyłonionym w wyniku postępowania o udzielenie zamówienia przeprowadzonego w formie przetargu nieograniczonego. W odpowiedzi na ogłoszenia zamieszczone w BZP oferty złożyło 6 wykonawców, z czego 1 został wykluczony, a jego oferta odrzucona. Za najkorzystniejszą ofertę uznano ofertę formy R-DATA Sp. z o. o. z Krakowa.

W wyniku weryfikacji oferty jednego z wykonawców stwierdzono, że nie zawiera ona wszystkich wymaganych dokumentów potwierdzających spełnienie warunków udziału w postępowaniu tj. polisy OC oraz pełnomocnictwa. Nie wezwano wykonawcę do uzupełnienia brakujących dokumentów, wskazanych w specyfikacji istotnych warunków zamówienia.

Jako podstawę prawną wykluczenia, wskazano w zawiadomieniu o wynikach przetargu z dnia 23.10.2008 r. przesłanym wszystkim wykonawcom był art. 24 ust. 2 pkt 3 pzp., zgodnie z którym z postępowania o udzielenie zamówienia wyklucza się wykonawców, którzy nie złożyli oświadczenia o spełnianiu warunków udziału w postępowaniu lub dokumentów potwierdzających spełnianie tych warunków lub złożone dokumenty zawierają błędy, z zastrzeżeniem art. 26 ust. 3. W myśl art. 26 ust. 3. Prawa zamówień publicznych

zamawiający wzywa wykonawców, którzy w określonym terminie nie złożyli wymaganych przez zamawiającego oświadczeń lub dokumentów, o których mowa w art. 25 ust. 1, lub którzy nie złożyli pełnomocnictw, albo którzy złożyli wymagane przez zamawiającego oświadczenia i dokumenty, o których mowa w art. 25 ust. 1, zawierające błędy lub którzy złożyli wadliwe pełnomocnictwa, do ich złożenia w wyznaczonym terminie, chyba że mimo ich złożenia oferta wykonawcy podlega odrzuceniu albo konieczne byłoby unieważnienie postępowania.

Wspomniana oferta podlegała jednak w pierwszej kolejności odrzuceniu na podstawie art. 89 ust. 1 pkt 1 pzp, jako niezgodna z treścią specyfikacji istotnych warunków zamówienia, a to z powodu wykazania w załączonych do niej wykazach osób nie posiadających wymaganych w siwz kwalifikacji i doświadczenia. Z tego też względu nie było obowiązku wezwania wykonawcy do uzupełnia braków, jak również podstaw do wykluczenia wykonawcy na podstawie art. 24 ust. 2 pkt 3 pzp.

Na potwierdzenie poniesienia wydatków przedłożono faktury VAT nr 04/11/2008 z dnia 2.12.2009 r. na kwotę 26.870,50 zł za realizację I etapu przedmiotu umowy oraz fakturę VAT nr 2/12/2008 z dnia 9.12.2008 r. za realizację II etapu umowy na kwotę 26.870,50 zł
Wydatki na zakup systemu obiegu dokumentów ujęte został na koncie 130-852-85219-606-04 dla którego obroty w okresie od 1.01-31.12.2008 r. wyniosły łącznie 53.741 zł.

Odpis na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych

Jednostka na podstawie art. 5 ustawy z dnia 14 marca 1994 r. o zakładowym funduszu świadczeń socjalnych (Dz. U. z 1996 r. Nr 70, poz. 335 ze zm.) dokonała odpisu na fundusz socjalny w następujący sposób:

	Rozdział	**Kwota odpisu**	**Liczba planow. etatów**	**Kwota planow. odpisu**	**75% odpisu**	**25%**
Noclegowania	85203	906,61	10,5	9 519	7 140	1 775
Świetlica	85201	906,61	4	3 626	2 720	1 058
Ośrodek Interwencji Kryzysowych	85202	906,61	7	6 346	4 760	1 284
ŚDS	85203	906,61	9	8 159	6 120	2 039
Dział Świadczeń Rodzinnych	85219	906,61	9,5	8 613	6 460	2 379
MOPS	85219	906,61	102	92 474	69 356	17 339

Emeryci/renciści		906,61	22	3 324	2 493	604
DRD		906,61	8	7 253	5 440	1 964
Razem:			**172**	**139 315,7**	**104 489**	**28 442,25**

4.5. Wydatki budżetowe roku 2009

Świadczenia rodzinne.

Lista wypłat świadczeń rodzinnych za miesiąc październik 2009 r. stanowi 3.939 pozycji, co jest równoznaczne z wypłatą kwoty 987.381,99 zł (kwota należna 989.004,20 zł minus potrącenia 1.622,21 zł).

- 47 osób odebrało świadczenie w kasie banku (łącznie kwota: 19.957,60 zł),
- 221 osób otrzymało świadczenia pocztą (łącznie 36.108 zł),
- 311 osób otrzymało zaliczki alimentacyjne w łącznej kwocie 156.430,00 zł.

Jednorazowe zapomogi z tytułu urodzenia dziecka.

W październiku 2009 r. wypłacono 146 jednorazowych zapomóg z tytułu urodzenia dziecka – tzw. „becikowe" na łączną kwotę 146 tys. zł. Zgodnie z informacją zawartą w sprawozdaniu rzeczowo-finansowym o zadaniach z zakresu świadczeń rodzinnych zrealizowanych ze środków budżetu państwa oraz budżetów gmin, do dnia 30.09.2009 r. przyznano 1.106 jednorazowych zapomóg z tytułu urodzenia dziecka – tzw. „becikowe". Ponadto zgodnie z cytowaną wyżej uchwałą Rady Miasta 252 razy przyznano dodatek z tytułu urodzenia dziecka w wysokości 500 zł.

Skontrolowano przykładowe decyzje:

1. Decyzja z dnia 5.10.2009 r. wydana przez Kierownika Działu Świadczeń Rodzinnych i Alimentacyjnych Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej w Tychach, na podstawie KPA, ustawy o świadczeniach rodzinnych oraz Rozporządzenia Ministra Polityki Społecznej z 2 czerwca 2005 r. w sprawie sposobu i trybu postępowania w sprawach o świadczenia rodzinne. Po rozpatrzeniu wniosku z dnia 25.08.2009 r. postanowieniem z 26.08.2009 r. zwieszono z urzędu postępowanie w sprawie przyznania zasiłku pielęgnacyjnego w związku z utratą ważności orzeczenia o niepełnosprawności. Po dostarczeniu 5.10.2009 r. orzeczenia o niepełnosprawności postanowieniem podjęto z urzędu zawieszone postępowanie w sprawie ustalenia prawa do zasiłku pielęgnacyjnego i w tym samym dniu decyzją przyznany został zasiłek pielęgnacyjny w wysokości 153 zł; który wypłacono 21.10.2009 r.

2. Decyzja z dnia 14.10.2009 r. na wniosek z dnia 13.10.2009 r. w sprawie jednorazowej zapomogi z tyt. urodzenia dziecka w kwocie 1.000 zł. Do wniosku dołączone zostały: odpis skrócony aktu urodzenia dziecka, kserokopie dowodów osobistych rodziców dziecka (obie strony) oraz zaświadczenie z Gminy Bojszowy, w której zameldowany jest ojciec dziecka, informujące, iż nie występował on w w/w Gminie o jednorazową zapomogę z tyt. urodzenia się dziecka.

W 2009 r. wydano ok. 400 decyzji odmownych (za dwa okresy zasiłkowe). Decyzje odmowne wydawane są np. gdy dochód rodziny w przeliczeniu na osobę (…) nie przekracza kwoty 504 zł.

Świadczenia alimentacyjne

Sprawa 1

Wyrokiem Sądu Wojewódzkiego w Katowicach z października 1997 r. rozwiązano małżeństwo Państwa X i przyznano wykonywanie władzy rodzicielskiej nad 6-cio letnim dzieckiem Pani X. Pan X został zobowiązany do łożenia na rzecz dziecka alimentów w wysokości 200 zł/m-c. W lipcu 2003 r. wyrokiem Sądu Rejonowego w Tychach zasądzono alimenty w wysokości 430 zł/m-c. Od lipca 2006 r. zaświadczenia komornika o bezskuteczności postępowania egzekucyjnego. 3.08.2009 r. złożony został wniosek o ustalenie prawa do świadczeń z funduszu alimentacyjnego.

W sierpniu 2009 r. kwota zobowiązań dłużnika alimentacyjnego wynosiła:

- z tyt. wypłaconych świadczeń z funduszu alimentacyjnego 2.107,54 zł;
- z tyt. wypłaconych zaliczek alimentacyjnych 11.655 zł;
- z tyt. należności wierzyciela alimentacyjnego 18.424,31 zł;
- z tyt. należności likwidatora funduszu alimentacyjnego pozostałe z tytułu świadczeń alimentacyjnych wypłaconych przed dniem 1 maja 2004 r. 23.993,38 zł.

Decyzją z 22.09.2009 r. na podstawie kpa i ustawy o pomocy osobom uprawnionym do alimentów, przyznano prawo do świadczeń z funduszu alimentacyjnego w wysokości zasądzonej 430 zł począwszy od października 2009 r. do września 2010 r. Zgodnie z art. 9 ust. 2 ustawy, świadczenia z funduszu alimentacyjnego przysługują jeżeli dochód rodziny w przeliczeniu na osobę nie przekracza kwoty 725 zł. Zgodnie z art. 10 ust. 1 ustawy, świadczenia z funduszu alimentacyjnego przysługują w wysokości bieżąco ustalonych alimentów, jednakże nie wyżej niż 500 zł.

Następnie **wyrokiem Sądu Rejonowego w Tychach z dnia 13 października 2009 r.** po rozpoznaniu w dniach: 13 stycznia, 4 sierpnia, 10 września, 8 października i 13 października 2009 r. zasądzono alimenty w kwocie 550 zł **poczynając od 1 czerwca 2008 r.**

30.10.2009 r. Pani X złożyła prośbę o nadpłacenie zaległych alimentów od 1 czerwca 2008 r. zasądzonych wyrokiem sądowym.

Decyzją z 17.09.2007 r. przyznano zaliczkę alimentacyjną w wysokości 300 zł i do 30.09.2008 r. wypłacane były zaliczki alimentacyjne w maksymalnej wysokości 300 zł.

Decyzją z 17.11 2009 r. postanowiono odmówić zmiany decyzji z 17.09.2007 r. uzasadniając to następująco.

1. Strona miała przyznaną zaliczkę alimentacyjną w maksymalnej wysokości i podwyższenie alimentów nie wpływa na wysokość zaliczki alimentacyjnej (ustawa o postępowaniu wobec dłużników alimentacyjnych oraz zaliczce alimentacyjnej).
2. Upłynął termin – zgodnie z art. 14 ust. 1 ustawy o postępowaniu wobec dłużników alimentacyjnych oraz zaliczce alimentacyjnej, w związku z art. 41 ustawy o pomocy osobom uprawnionym do alimentów, zmiany w wysokości zaliczki alimentacyjnej na skutek zmiany wysokości świadczenia alimentacyjnego dokonuje się od miesiąca wpływu tytułu egzekucyjnego do komornika sądowego prowadzącego postępowanie egzekucyjne.

Decyzją z 17.11.2009 r. zmieniono decyzję z 16.10.2008 r. w części dotyczącej świadczenia alimentacyjnego na okres 1.10.2008 do 30.09.2009 r., wyrównanie świadczenia alimentacyjnego za poprzednie 12 m-cy w wysokości 840 zł nastąpi w listopadzie 2009 r.

Decyzją z 18.11.2009 r. ustalono kwotę świadczenia alimentacyjnego w wys. 500 zł miesięcznie na okres od 1.10.2009 r. do 20.09.2010 r. Jednocześnie poinformowano o tym fakcie dłużnika alimentacyjnego.

Sprawa 2

Wyrokiem Sądu Wojewódzkiego w Katowicach z października 2003 r. rozwiązano małżeństwo Państwa Y i przyznano wykonywanie władzy rodzicielskiej nad 13-to letnim synem i 11-to letnią córką Pani Y. Pan Y został zobowiązany do łożenia na rzecz dzieci alimentów w wysokości po 400 zł/m-c na każde dziecko. W 2007 r. 15-to letnia córka Państwa Y urodziła syna. Wyrokiem Sądu Rejonowego w Tychach ojciec dziecka Pan Z został zobowiązany do łożenia na rzecz dziecka alimentów w wysokości 600 zł/m-c. Postanowieniem Sądu Rejonowego w Tychach ograniczono ojcu dziecka władzę rodzicielską poprzez umieszczenie małoletniego w rodzinie zastępczej w osobie Pani Y (czyli babci dziecka).

W dokumentach sprawy znajdują się zaświadczenia komornika z 1.09.2009 r. o bezskuteczności egzekucji świadczeń alimentacyjnych od Pana Y oraz Pana Z.
W sierpniu 2009 r. kwota zobowiązań dłużnika alimentacyjnego Y wynosiła:

- z tyt. wypłaconych świadczeń z funduszu alimentacyjnego 10.112,12 zł;
- z tyt. wypłaconych zaliczek alimentacyjnych 23.310 zł;
- z tyt. należności wierzyciela alimentacyjnego 34.884,05 zł;
- z tyt. należności likwidatora funduszu alimentacyjnego pozostałe z tytułu świadczeń alimentacyjnych wypłaconych przed dniem 1 maja 2004 r. 15.120,00 zł.

Kwota zobowiązań dłużnika alimentacyjnego Z wynosiła:

- z tyt. wypłaconych świadczeń z funduszu alimentacyjnego 4.128,60 zł;
- z tyt. należności wierzyciela alimentacyjnego 6.194,64 zł.

Wniosek z 25.08.2009 r. o ustalenie prawa do świadczeń z funduszu alimentacyjnego.
3.10.2009 r. wydane zostały trzy decyzje:

1. przyznano prawo do świadczenia z funduszu alimentacyjnego dla syna Pan Y w wysokości 400 zł/m-c
2. przyznano prawo do świadczenia z funduszu alimentacyjnego dla córki Pana Y w wysokości 400 zł/m-c
3. odmówiono przyznania świadczeń z funduszu alimentacyjnego dla wnuka Pani Y, gdyż zgodnie z art. 10 ust. 2, świadczenie z funduszu alimentacyjnego nie przysługuje, jeżeli osoba uprawniona została umieszczona w rodzinie zastępczej.

Wydatki na świadczenia z funduszu alimentacyjnego poniesione ze środków budżetu Państwa za okres od 1.01.2009 r. do 30.09.2009 r.

Wyszczególnienie	Kwoty narastająco od początku roku	Liczba wypłat świadczeń
Wypłacone świadczenia z funduszu alimentacyjnego	2 239 240,00	7 808
0-17 lat	1 854 295,00	6 510
18-24	379 695,00	1 281
pow. 25 lat	5 250,00	17
Kwoty zwrócone przez dłużników alimentacyjnych	343 751,29	

Dochody własne gmin z tytułu świadczeń z funduszu alimentacyjnego	129 622,00	
Umorzone należności od dłużników alimentacyjnych	0,00	
Należności od dłużników alimentacyjnych, które wygasły zgodnie z art. 28 ust. 3 ustawy	163 105,00	

Domy pomocy społecznej

Kontroli poddano wydatki poniesione z rozdziału 85202 „Domy pomocy społecznej" § 4330 „Zakup usług przez jednostki samorządu terytorialnego od innych jednostek samorządu terytorialnego". Zgodnie z klasyfikacją budżetową paragraf ten obejmuje w szczególności opłaty za pobyt w domu pomocy społecznej.

Wydatki ujęte na § 4330 r. w kwocie 300.515,56 zł poniesione zostały za pobyt osób przebywających w domach pomocy społecznych tj. Dom Pomocy Społecznej „Św. Anna" w Tychach (26 osób) oraz w domach pomocy społecznej, znajdujących się w innych gminach (37 osób).

Weryfikacji poddano decyzje administracyjne określające wysokość odpłatności za pobyt w domu pomocy społecznej, którą ma obowiązek uiścić podopieczny, stanowiącej różnicę pomiędzy kosztami pobytu w takim domu, a częścią opłaty ponoszoną przez gminę Tychy po otrzymaniu rachunku. Decyzje takie wydawane są w związku ze zmianą kosztów pobytu w domach pomocy społecznej, które określa właściwy miejscowo Wojewoda w obwieszczeniu lub zmianą sytuacji dochodowej podopiecznego (waloryzacji renty inwalidzkiej, emerytury etc.). Kontroli poddano następujące decyzje:

- nr DPOS.81313/ZW/09/000061 z dnia 23.07.2009 r.
- n DPOS.81312/ZW/09/000010 z dnia 25.07.2009 r.
- nr DPOS.81313/ZW/09/000046 z dnia 7.09.2009 r.
- nr DPOS.81313/ZW/09/000044 z dnia 4.08.2009 r
- nr DPOS.81313/ZW/09/000051 z dnia 4.11.2009 r.
- nr DPOS.91313/ZW/09/000038 z dnia 27.05.2009 r.
- nr DPOS.81313/ZW/09/000050 z dnia 2.11.2009 r.

W wyniku kontroli stwierdzono, że strony postępowań wszczynanych z urzędu w sprawach określenia wysokości odpłatności za pobyt w domu pomocy społecznej, nie są zawiadamiane o wszczęciu postępowania, zgodnie z art. 61 § 4 kpa.

Protokół składa się z 25 stron kolejno ponumerowanych i zaparafowanych przez osoby uczestniczące w postępowaniu kontrolnym.

Niniejszy Protokół podlega publikacji w wersji elektronicznej w Biuletynie Informacji Publicznej zgodnie z postanowieniami:

- art. 6 ust. 1 pkt. 4 lit a) tiret drugie z zastrzeżeniem art. 8 ust. 5 ustawy z dnia 06.09.2001 r. o dostępie do informacji publicznej (Dz. U. z 2001 r. Nr 112, poz. 1198) oraz
- Rozporządzenie Ministra Spraw Wewnętrznych i Administracji z dnia 18 stycznia 2007 r. w sprawie Biuletynu Informacji Publicznej (Dz. U z 2007 r. Nr 10, poz. 68).

Protokół sporządzono w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach, który po uprzednim odczytaniu podpisano. Jeden egzemplarz protokołu pozostawiono w kontrolowanej Jednostce.

5. Pouczenie:

Dyrektor Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej w Tychach została poinformowana o prawie do złożenia w ciągu 7 dni od daty podpisania niniejszego protokołu dodatkowych wyjaśnień i uwag, co do treści protokołu do Wydziału Kontroli Urzędu Miasta Tychy.

Tychy, dnia 2.12.2009 r.

Protokół podpisały następujące osoby:

Lp.	Imię i nazwisko	Stanowisko
1.	[redacted]	Dyrektor Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej w Tychach
2.	[redacted]	Główna Księgowa Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej w Tychach
3.	[redacted]	Naczelnik Wydziału Kontroli Urzędu Miasta Tychy
4.	[redacted]	Inspektor Wydziału Kontroli Urzędu Miasta Tychy