DUK.0914-0018/07

Protokół

kontroli przeprowadzonej w Miejskim Ośrodku Pomocy Społecznej w Tychach w dniach 16.08-21.08.2007 r. przez [redacted], naczelnika Wydziału Kontroli Urzędu Miasta Tychy na podstawie upoważnienia nr DUK.0914-0018/07 z dnia 14.08.2007 r. wydanego przez Prezydenta Miasta Tychy.

Zakres kontroli

Kontrola pobranych dochodów budżetowych związanych z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej i zadań zleconych jednostkom samorządu terytorialnego.

1. Podstawa prawna przeprowadzenia kontroli

- Rozporządzenie 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. z 2006 r. Nr 135, poz. 955)
- 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 2004 r. nr 64, poz. 593 ze zm.),
- Ustawa z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2001 r. Nr 142, poz. 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 1997 r. Nr 132, poz. 776 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.)
- Rozporządzenie Ministra Pracy i Polityki Społecznej z dnia 1 grudnia 2000 r. w sprawie szczegółowych zasad udzielania pomocy uchodźcom, wysokości świadczeń pieniężnych, form i zakresu pomocy lub jej odmowy (Dz. U. z 2000 r. Nr 109, poz. 1160).

2.2. Organizacja, przedmiot i zakres działania kontrolowanej Jednostki

Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej jest samodzielną jednostką gminy, nieposiadającą osobowości prawnej, działającą jako wyodrębniona jednostka budżetowa Miasta Tychy. MOPS jest jednostką nadzorującą i koordynującą system pomocy społecznej, tworzy system pomocy społecznej w mieście Tychy, współpracując z innymi placówkami opieki społecznej. Zadania z zakresu pomocy społecznej obejmują w szczególności:

1) zadania własne gminy,
2) zadania własne gminy o charakterze obowiązkowym,
3) zadania zlecone gminie,
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.

2.3. Kierownictwo jednostki

- [redacted] - Dyrektor Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej w Tychach od 1.03.2003 r.,
- [redacted] - Główna Księgowa od 1.07.2004 r.

3. Dokumenty poddane kontroli

- Rb-27ZZ - kwartalne sprawozdania z wykonania planu dochodów związanych z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych jednostkom samorządu terytorialnego ustawami.
- Wydruki kart kontowych wskazane w treści protokołu.
- Zaliczki alimentacyjne – egzekucja.

4. Ustalenia kontroli

4.1 Dochody

Zgodnie z rozporządzeniem 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, jednostka organizacyjna przekazuje na rachunek podstawowy właściwej jednostki samorządu terytorialnego pobrane dochody budżetowe związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej (…), **według stanu środków na:**

1. **10. dzień miesiąca w terminie do dnia 13. danego miesiąca;**
2. **20. dzień miesiąca w terminie do dnia 23. danego miesiąca.**

Skontrolowano karty kontowe opisane poniżej w protokole stwierdzając następujące nieprawidłowości:

4.1.1 Pierwszy kwartał 2007 r.

- 130-852-85212-0970 - Świadczenia rodzinne oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego - wpływy z różnych dochodów.

Data otrzymania	Kwota	Powinno być przekazane do dnia:	Data przekazania
05.01.2007	1 027,15	13.01.2007	22.01.2007
09.01.2007	73,77	13.01.2007	22.01.2007
10.01.2007	344,22	13.01.2007	22.01.2007
15.01.2007	170	23.01.2007	09.02.2007

16.01.2007	132,65	23.01.2007	09.02.2007
17.01.2007	80,04	23.01.2007	09.02.2007
12.02.2007	301,02	23.02.2007	13.03.2007
12.02.2007	68,37	23.02.2007	13.03.2007
14.02.2007	148,75	23.02.2007	13.03.2007
19.02.2007	136,31	23.02.2007	13.03.2007
20.02.2007	261	23.02.2007	13.03.2007
06.03.2007	222,52	13.03.2007	11.04.2007
07.03.2007	27,60	13.03.2007	11.04.2007
08.03.2007	58,15	13.03.2007	11.04.2007
09.03.2007	213,96	13.03.2007	11.04.2007
12.03.2007	239,81	23.03.2007	11.04.2007
13.03.2007	38,57	23.03.2007	11.04.2007
13.03.2007	196,52	23.03.2007	11.04.2007
14.03.2007	115	23.03.2007	11.04.2007
15.03.2007	500,28	23.03.2007	11.04.2007
19.03.2007	80,04	23.03.2007	11.04.2007

Jednocześnie skontrolowano sprawozdanie z 10.04.2007 r. Rb-27ZZ - kwartalne sprawozdanie z wykonania planu dochodów związanych z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych jednostkom samorządu terytorialnego ustawami za okres od początku roku do 31.03.2007 r. Nie stwierdzono nieprawidłowości. Dochody wykonane w ramach 852-85212-0970 należne jednostkom samorządu terytorialnego wyniosły 11 655,27 zł, a przekazano 5 948,27 zł.

- 130-852-85203-0830 - Ośrodki wsparcia - wpływy z usług.

Data otrzymania	Kwota	Powinno być przekazane do dnia:	Data przekazania
09.03.2007	240	13.03.2007	11.04.2007
09.03.2007	75	13.03.2007	11.04.2007

Nie stwierdzono nieprawidłowości w sprawozdaniu finansowym. Dochody wykonane w ramach 852-85203-0830 wyniosły 1 361 zł, a przekazane 1 046 zł.

- 130-852-85228-0830 - Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze - wpływy z usług.

Data otrzymania	Kwota	Powinno być przekazane do dnia:	Data przekazania
08.01.2007	106,40	13.01.2007	18.01.2007
14.03.2007	340,80	23.03.2007	11.04.2007

Nie stwierdzono nieprawidłowości w sprawozdaniu finansowym. Dochody wykonane w ramach 852-85228-0830 wyniosły 447,20 zł, a przekazane 106,40 zł.

W powyższych tabelach nie ujęto wszystkich obrotów, a jedynie kwoty przekazane nieterminowo.

4.1.2 Drugi kwartał 2007 r.

- 130-852-85212-0970 - Świadczenia rodzinne oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego - wpływy z różnych dochodów.

Data otrzymania	Kwota	Powinno być przekazane do dnia:	Data przekazania
03.04.2007	222,53	13.04.2007	15.05.2007
04.04.2007	21,75	13.04.2007	15.05.2007
04.04.2007	193,87	13.04.2007	15.05.2007
04.04.2007	442,85	13.04.2007	15.05.2007
10.04.2007	175	13.04.2007	15.05.2007
11.04.2007	27,60	23.04.2007	15.05.2007
11.04.2007	130,50	23.04.2007	15.05.2007
11.04.2007	157,05	23.04.2007	15.05.2007
12.04.2007	149,41	23.04.2007	15.05.2007
12.04.2007	225,22	23.04.2007	15.05.2007

13.04.2007	67,96	23.04.2007	15.05.2007
17.04.2007	77,54	23.04.2007	15.05.2007
17.04.2007	260,95	23.04.2007	15.05.2007
18.04.2007	115,65	23.04.2007	15.05.2007
19.04.2007	16,59	23.04.2007	15.05.2007
02.05.2007	111,33	13.05.2007	11.06.2007
02.05.2007	434,40	13.05.2007	11.06.2007
08.05.2007	613,72	13.05.2007	11.06.2007
14.05.2007	206,08	23.05.2007	11.06.2007
15.05.2007	112,25	23.05.2007	11.06.2007
16.05.2007	175	23.05.2007	11.06.2007
01.06.2007	222,52	13.06.2007	22.06.2007
08.06.2007	434,40	13.06.2007	22.06.2007
14.06.2007	159,13	23.06.2007	11.07.2007
14.06.2007	130,44	23.06.2007	11.07.2007
19.06.2007	141,21	23.06.2007	11.07.2007
19.06.2007	170	23.06.2007	11.07.2007
19.06.2007	80,04	23.06.2007	11.07.2007
19.06.2007	146,70	23.06.2007	11.07.2007
19.06.2007	118,95	23.06.2007	11.07.2007

Jednocześnie skontrolowano sprawozdanie z 8.07.2007 r. Rb-27ZZ. Nie stwierdzono nieprawidłowości. Dochody wykonane w ramach 852-85212-0970 wyniosły 20 750,45 zł a przekazane 19 072,35 zł.

- 130-852-85203-0830 - Ośrodki wsparcia - wpływy z usług.

Data otrzymania	Kwota	Powinno być przekazane do dnia:	Data przekazania
13.04.2007	121	23.04.2007	10.05.2007
13.04.2007	40	23.04.2007	10.05.2007
19.04.2007	63	23.04.2007	10.05.2007

19.04.2007	8	23.04.2007	10.05.2007
14.05.2007	104,80	23.05.2007	11.06.2007
14.05.2007	14	23.05.2007	11.06.2007

Nie stwierdzono nieprawidłowości w sprawozdaniu finansowym. Dochody wykonane w ramach 852-85203-0830 wyniosły 3 441,20 zł, a przekazane 3 058,70 zł.

- 130-852-85228-0830 - Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze - wpływy z usług – w drugim kwartale nie stwierdzono nieprawidłowości.

Również sprawozdanie finansowe jest zgodne z danymi księgowymi. Dochody wykonane w ramach 852-85228-0830 wyniosły 2 295,20 zł i przekazane zostały w całości.

W powyższych tabelach nie ujęto wszystkich obrotów, a jedynie kwoty przekazane nieterminowo. W pierwszym półroczu 2007 r. nie dopełniono terminów przekazywania dochodów w 25 % przypadków. Najdłuższe opóźnienie wynosiło 32 dni.

4.2 Zaliczki alimentacyjne – egzekucja

Skontrolowano trzy teczki osób otrzymujących zasiłek alimentacyjny oraz trzy teczki dłużników alimentacyjnych pod kontem przeprowadzania postępowań egzekucyjnych oraz wysokości wyegzekwowanych świadczeń alimentacyjnych.

Zaliczka alimentacyjna przysługuje osobie uprawnionej do ukończenia 18. roku życia albo, w przypadku gdy uczy się w szkole lub szkole wyższej, do ukończenia 24. roku życia. Zaliczka przysługuje, jeżeli dochód rodziny w przeliczeniu na osobę w rodzinie nie przekracza kwoty 583 zł. Zaliczka przysługuje do wysokości świadczenia alimentacyjnego, nie więcej jednak niż:

1. w przypadku gdy w rodzinie jest jedna lub dwie osoby uprawnione do zaliczki – 170 zł dla osoby uprawnionej albo 250 zł, jeżeli osoba ta legitymuje się orzeczeniem o niepełnosprawności albo orzeczeniem o znacznym stopniu niepełnosprawności;
2. w przypadku gdy w rodzinie są trzy osoby, lub więcej, uprawnione do zaliczki – 120 zł dla osoby uprawnionej albo 170 zł, jeżeli osoba ta legitymuje się

orzeczeniem o niepełnosprawności albo orzeczeniem o znacznym stopniu niepełnosprawności.

Zaliczka alimentacyjna przyznawana jest na podstawie tytułu wykonawczego, którego egzekucja jest całkowicie lub częściowo bezskuteczna. Osoba zainteresowana – wierzyciel – składa u komornika, który prowadzi postępowanie egzekucyjne wobec dłużnika alimentacyjnego, wniosek wraz z zaświadczeniem o dochodach, wyrokiem o zasądzeniu alimentów, aktem urodzenia dziecka, zaświadczeniem ze szkoły itp. Komornik wystawia zaświadczenie o stanie egzekucji. Na podstawie zaświadczenia komornika przyznawana jest zaliczka alimentacyjna osobie uprawnionej. Kwoty wypłaconych zaliczek, powiększone o 5% dłużnik alimentacyjny powinien zwrócić organowi wypłacającemu. Decyzję o przyznaniu wierzycielce zaliczki alimentacyjnej na podstawie art. 12 ust. 3 ustawy o postępowaniu wobec dłużnika alimentacyjnego oraz zaliczki alimentacyjnej organ przekazuje komornikowi sądowemu. Raz na kwartał komornik przesyła zaświadczenie o stanie egzekucji. W przypadku odzyskania kwot zaliczek od dłużnika alimentacyjnego, komornik przekazuje je na wyodrębniony rachunek bankowy.

Na powyższych ustaleniach protokół zakończono.

Protokół składa się z 9 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
- Rozporządzenia Ministra Spraw Wewnętrznych i Administracji z dnia 17.05.2002 r. w sprawie Biuletynu Informacji Publicznej (Dz. U. z 2002 r., Nr 67, poz. 619).

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

5. Pouczenie:

Dyrektor kontrolowanej jednostki [redacted] 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 24.08.2007 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