

Protokół

kontroli planowej przeprowadzonej w Dziennym Domu Pomocy Społecznej „Wrzos” w Tychach w dniu 15.12.2008 r. przez mgr [REDAKTOWANO] naczelnika Wydziału Kontroli Urzędu Miasta Tychy oraz mgra [REDAKTOWANO], inspektora Wydziału Kontroli Urzędu Miasta Tychy na podstawie upoważnienia nr DUK.0914-0024/08 z dnia 19.11.2008 r. wydanego przez Prezydenta Miasta Tychy.

Zakres kontroli:

Kontrola wydatków poniesionych w 2008 r.

1. Podstawa prawna przeprowadzenia kontroli

- Ustawa z dnia 8.03.1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2001 r. Nr 142, poz. 1591 ze zm.),
- Ustawa z dnia 5.06.1998 r. o samorządzie powiatowym (Dz. U. z 2001 r. Nr 142, poz. 1592 ze zm.),
- Ustawa z dnia 30.06.2005 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2005 r. Nr 249, poz. 2104 ze zm.),
- Ustawa z dnia 29.09.1994 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:

- Uchwała Rady Miasta Tychy nr 0150/445/2000 z dnia 29 czerwca 2000 r. w sprawie zatwierdzenia statutu dla Dziennego Domu Pomocy Społecznej „Wrzos” w Tychach.

2.2. Organizacja, przedmiot i zakres działania kontrolowanej jednostki:

Zgodnie ze statutem DDPS „Wrzos” w Tychach wprowadzonym uchwałą Rady Miasta Tychy nr 0150/445/2000 z dnia 29 czerwca 2000 r., Dzienny Dom Pomocy Społecznej „Wrzos” jest samodzielną jednostką organizacyjną nie posiadającą osobowości prawnej, działającą jako wyodrębniona jednostka budżetowa Miasta Tychy.

Celem działalności DDPS „Wrzos” jest realizacja zadań własnych Miasta Tychy w zakresie pomocy społecznej osobom starszym, a w szczególności:

1. przeciwdziałanie samotności osób starszych, utrzymanie tych osób w naturalnym środowisku i przeciwdziałanie instytucjonalizacji,
2. zaspakajanie potrzeb rekreacyjno-kulturalnych,
3. organizacja zajęć w ramach terapii zajęciowej, służących utrzymaniu sprawności psychofizycznej,
4. zapewnienie całodziennego wyżywienia,
5. zapewnienie możliwości korzystania z urządzeń higieny osobistej,
6. pomoc osobom starszym w trudnych problemach życiowych,
7. współpraca z innymi instytucjami działającymi na rzecz ludzi starszych.

DDPS „Wrzos” pokrywa swoje wydatki bezpośrednio z budżetu, a pobrane dochodu odprowadza na rachunek budżetu jednostki samorządu gminnego. Zasady odpłatności podopiecznych DDPS „Wrzos” ustala Rada Miasta Tychy.

2.3. Kierownictwo jednostki:

- mgr [REDACTED] - Dyrektor Dziennego Domu Pomocy Społecznej „Wrzos” w Tychach, na podstawie powołania od dnia 1.01.2000 r.,
- mgr [REDACTED] – Główny księgowy Dziennego Domu Pomocy Społecznej „Wrzos” w Tychach od dnia 1.01.2007 r.

3. Dokumentacja poddana kontroli

- Rb-28S - Miesięczne sprawozdania z wykonania planu wydatków jednostki budżetowej za okres od 1.01.2008 r. do 30.11.2008 r.,
- Karty kontowe:
130-852-85203-4260 „Zakup energii”,
130-852-85203-4440 „Odpis na ZFŚS”.
- Dowody księgowe poniesienia wydatków.

Dokumentacja poddana kontroli dotyczy wydatków poniesionych w 2008 r. w kwocie **51.965,98 zł**, co stanowi to **5,3 %** planowanych wydatków.

4. Ustalenia kontroli

4.1. Sprawozdawczość jednostki

Dzienny Dom Pomocy Społecznej „Wrzos” 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 zobowiązany sporządzać roczny plan dochodów i wydatków, a następnie sporządzać miesięczne oraz roczne sprawozdania z wykonania planu wydatków budżetowych Rb-28S.

Sprawozdanie Rb-28S za 2008 r.

Sprawozdanie Rb-28S z wykonania planu wydatków budżetowych jednostek samorządu terytorialnego za okres od 1.01-30.11.2008 r.

Klasyfikacja budżetowa	Plan po	Wydatki
rozdziały:	zmianach	wykonane
85203 „Ośrodki wsparcia”	979.322	860.717,49

4.2. Kontrola wydatków roku 2008

Weryfikacji poddano prawidłowość ujęcia w ewidencji księgowej dowodów poniesienia wydatków na zakup energii elektrycznej, centralnego ogrzewania i wody, poniesionych do dnia 31.10.2008 r. i ujętych na następujących kartach kontowych:

- 130-852-85203-4260 „Zakup energii” w kwocie **37.989,48 zł**.

Na podstawie Porozumienia z dnia 20.03.2006 r. zawartego pomiędzy Miejskim Ośrodkiem Pomocy Społecznej w Tychach a DDPS „Wrzos” ustalono, że kontrolowana jednostka ponosi koszty rachunków za media w budynku położonego w Tychach przy ul. Batorego 57 w następującej wysokości:

centralne ogrzewanie	- 60%,
gaz	- 85%
woda	- 85%
energia elektryczna	- 70%
wywóz nieczystości	- 100%.

Nie stwierdzono nieprawidłowości w dokumentacji objętej kontrolą.

Kontroli poddano również odprowadzenie odpisu na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych w roku 2008 na rachunek funduszu, ujętego na kartach kontowych:

- 130-852-85203-4440 „Odpis na ZFŚS” w kwocie **13.976,50 zł**;

Łączna kwota odpisu na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych na wskazanej wyżej karcie kontowej wyniosła **13.976,50 zł** i jest zgodna ze danymi ujętymi w sprawozdaniu Rb-28S za okres 1.01-30.11.2008 r.

Na podstawie wyciągów bankowych (nr 56 i 106) z rachunku funduszu socjalnego stwierdzono, że całkowita kwota odpisu odprowadzona na ten rachunek wyniosła **13.976,50 zł**, przy czym pierwsza transza odpisu w kwocie **10.483 zł** została przekazana w dniu 21.05.2008 r., a druga w wysokości **3.493,50 zł** w dniu 5.09.2008 r., a więc z zachowaniem terminów przewidzianych w ustawie o zakładowym funduszu świadczeń socjalnych.

Nie stwierdzono nieprawidłowości w dokumentacji objętej kontrolą.

Na powyższych ustaleniach protokół zakończono.

Protokół składa się z 5 stron kolejno ponumerowanych i zapařafowanych 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

Kierownik kontrolowanej jednostki mgr [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 15 stycznia 2009r.

Protokół podpisały następujące osoby:

Lp	Imię i nazwisko	Stanowisko
1.	[REDACTED]	Dyrektor Dziennego Domu Pomocy Społecznej „Wrzos” w Tychach
2.	[REDACTED]	Główny księgowy Dziennego Domu Pomocy Społecznej „Wrzos” w Tychach
3.	[REDACTED]	Naczelnik Wydziału Kontroli Urzędu Miasta Tychy
4.	[REDACTED]	Inspektor Wydziału Kontroli Urzędu Miasta Tychy