



Protokół kontroli problemowej przeprowadzonej w Gminnym Ośrodku Pomocy Społecznej w Czeremsze z siedzibą w Czeremsze przy ulicy Duboisa 14 przez mgr Mirosławę Kondracką - Najbuk Skarbnika Gminy w dniach od 06.11.2017 r. do 07.11.2017 r. na podstawie upoważnienia Nr - wydanego przez Wójta Gminy Czeremcha

Zakres kontroli:

1. Gospodarka finansowa GOPS w zakresie zadań własnych za okres I i II kwartału 2017 roku

### Ustalenia ogólne

Jednostka działa na podstawie:

- Uchwały Nr XII/52/90 Gminnej Rady Narodowej w Czeremsze z dnia 25 kwietnia 1990 r. w sprawie utworzenia Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej .
- Uchwały Nr XX/163/13 Rady Gminy Czeremcha z dnia 27 lutego maja 2013 r. w sprawie uchwalenia Statutu Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Czeremsze /Dz. Urz. Woj. Podl. z 2013 r. poz. 1346 /

Pełniącym obowiązki Kierownika Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej od dnia 1.11.2017 r. jest pan Adam Iwaniuk

Obowiązki głównej księgowej w Gminnym Ośrodku Pomocy Społecznej w Czeremsze pełni Pani Elżbieta Kierdelewicz zatrudniona w w/ w. jednostce od 1.03.2017 r. na czas określony do dnia 15.02.2018 r. w niepełnym wymiarze czasu pracy tj. 1/8 etatu. Na podstawie akt osobowych stwierdzono, że W/w. spełnia wymogi ustalone dla stanowiska głównego księgowego wynikające z art.54 ust1 i ust .2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych /Dz. U. Nr 157 poz. 1240 z późn. zm./. Obowiązki głównego księgowego powierzone na piśmie i przyjęte do wiadomości i stosowania przez W/ w. z dniem 1.03.2017 r. Pani Elżbieta Kierdelewicz potwierdziła również, że zapoznała się z obowiązującymi przepisami i zarządzeniami dotyczącymi zakresu obowiązków i zobowiązała się do ich stosowania i przestrzegania pod odpowiedzialnością służbową.

Obsługę finansową kontrolowanej jednostki w 2017 r. w pełnym zakresie, w tym w zakresie świadczenia usług bankowości elektronicznej pełni bank PKO BP SA . Jednostka nie posiada kasy do wpłat i wypłat gotówkowych.

Kontrolę przeprowadzono w oparciu o następujące przepisy prawne:

- ustawę z 29 września 1994r o rachunkowości /tekst jednolity / Dz. U. z 2009r. Nr 152 poz. 1223 z późn. zm./;
- Rozporządzenie Ministerstwa Finansów z 2 marca 2010r. w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych / tj. Dz. U. z 2014 r poz. 1053 ze zm/;



- Ustawę z dnia 28 sierpnia 2004 r o finansach publicznych Dz.U z 2015 r poz. 885
- Rozporządzenie Ministra Finansów z 7 grudnia 2010r. w sprawie sposobu prowadzenia gospodarki finansowej jednostek budżetowych i samorządowych zakładów budżetowych /Dz. U. Nr 241 poz. 1616/;
- unormowania i regulaminy wewnętrzne .

W trakcie kontroli wyjaśnień udzielili:

- Adam Iwaniuk - po kierownika GOPS
- Agnieszka Tomaszewicz- pracownik socjalny
- Barbara Chilimoniuk - pracownik socjalny
- Elżbieta Kierdelewicz - główny księgowy

### Ustalenia szczegółowe

Plan wydatków dla GOPS na 30.06 2017 r. na podstawie Uchwały Rady Gminy Czeremcha Nr XVI/103/16 z dnia 29 grudnia 2016 r. w sprawie uchwalenia budżetu gminy Czeremcha na rok 2017 , po uwzględnieniu zmian dokonanych w ciągu I półrocza wyniósł łącznie w zakresie zadań własnych kwotę 830 332,00 . Wykonanie na 30.06.2017 r. 497 130,41 zł.

Wydatki są zgodne ze sprawozdaniem sporządzonym przez jednostkę za okres od 1.01.2017 r. do 30. 06. 2017 r.

Dział	Rozdz.	par	tresc	plan	wykonanie
<b>852</b>			<b>Pomoc społeczna</b>	<b>819 272,00</b>	<b>491 482,51</b>
	85202		Domy pomocy społecznej	39 330,00	5 247,23
		4330	Zakup usług przez jednostki samorządu terytorialnego od innych jednostek samorządu terytorialnego	39 330,00	5 247,23
	85205		Zadania w zakresie przeciwdziałania przemocy w rodzinie	1 000,00	0,00
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	1 000,00	0,00
	<b>85213</b>		<b>Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej, niektóre świadczenia rodzinne oraz za osoby uczestniczące w zajęciach w centrum integracji społecznej.</b>	<b>11 000,00</b>	<b>5 454,66</b>
		4130	Składki na ubezpieczenie zdrowotne	11 000,00	5 454,66
	<b>85214</b>		<b>Zasiłki i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe</b>	<b>290 000,00</b>	<b>208 625,93</b>
		3110	Świadczenia społeczne	290 000,00	208 625,93
	<b>85215</b>		<b>Dotatki mieszkaniowe</b>	<b>30 000,00</b>	<b>13 193,34</b>
		3110	Świadczenia społeczne	30 000,00	13 193,34



<b>85216</b>		<b>Zasiłki stałe</b>	<b>85 000,00</b>	<b>75 591,14</b>
	3110	Świadczenia społeczne	85 000,00	75 591,14
<b>85219</b>		<b>Ośrodki pomocy społecznej</b>	<b>222 216,00</b>	<b>105 977,71</b>
	3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	800,00	514,40
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	161 100,00	65 137,68
	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	12 013,00	12 008,47
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	28 336,00	13 445,68
	4120	Składki na Fundusz Pracy	3 148,00	1 176,16
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	2 500,00	2 213,48
	4280	Zakup usług zdrowotnych	300,00	40,00
	4300	Zakup usług pozostałych	4 190,00	2 236,84
	4410	Podróże służbowe krajowe	500,00	0,00
	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	7 019,00	7 019,00
	4480	Podatek od nieruchomości	310,00	310,00
	4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	2 000,00	1 876,00
<b>85228</b>		<b>Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze</b>	<b>18 890,00</b>	<b>4 722,40</b>
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	16 000,00	4 000,00
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	2 890,00	722,40
<b>85230</b>		<b>Pomoc państwa w zakresie dożywiania</b>	<b>88 336,00</b>	<b>53 999,60</b>
	3110	Świadczenia społeczne	88 336,00	53 999,60
<b>85295</b>		<b>Pozostała działalność</b>	<b>33 500,00</b>	<b>18 670,50</b>
	3110	Świadczenia społeczne	30 000,00	18 670,50
	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	1 500,00	0,00
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	2 000,00	0,00
<b>855</b>		<b>Rodzina</b>	<b>11 060,00</b>	<b>5 647,90</b>
	85502	Świadczenia rodzinne, świadczenia z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego	3 500,00	2 769,00
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	3 500,00	2 769,00
	85508	Pieczna zastępcza	7 560,00	2 878,90
	4430	Różne opłaty i składki	7 560,00	2 878,90
Razem zadania własne GOPS			830 332,00	497 130,41

### **Dział 852 Pomoc społeczna/ zadania własne/**

Plan 819 272,00 zł, wykonanie 491 482,51 zł co stanowi 59,99 %.

#### **Rozdział 85202 Domy pomocy społecznej**

Plan 39 330,00 zł wykonanie 5 247,23 zł co stanowi 13,34 %.

W ramach wydatków tego rozdziału sfinansowano częściową odpłatność za pobyt w domach pomocy społecznej uprawnionych mieszkańców z terenu naszej gminy. W chwili obecnej w DPS przebywa 1 mieszkaniec



### **Rozdział 85205 Zadania w zakresie przeciwdziałania przemocy w rodzinie.**

Plan 1 000,00 zł, wykonanie 0,00 zł

W ramach wydatków tego rozdziału zaplanowano sfinansowanie zakupu publikacji o tematyce przeciwdziałania przemocy w rodzinie.

### **Rozdział 85213 Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej niektóre świadczenia rodzinne oraz za osoby uczestniczące w zajęciach w centrum integracji społecznej.**

Plan 11 000,00 zł, wykonanie 5 454,66 zł.

Jest to składka na ubezpieczenie zdrowotne opłacana za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej. W ramach wydatków tego rozdziału realizowane są zadania własne i zadania zlecone.

### **Rozdział 85214 Zasiłki i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe**

Plan 290 000,00 zł- wykonanie 208 625,93 zł . co stanowi 71,94 %

Z pomocy społecznej wypłacono świadczenia społeczne na kwotę 208 625,93 zł jako zasiłki okresowe oraz zasiłki jednorazowe celowe na sfinansowanie zakupu opału, energii, odzieży innych wydatków . Świadczenia wypłacono 203 osobom z czego zasiłki okresowe 97 osób- 507 świadczeń, kwota 183 589,93 zł, zasiłki jednorazowe 106 osób, świadczeń 106 - kwota 25 036,00 zł.

### **Rozdział 85215 Dodatki mieszkaniowe**

Plan 30 000,00 zł, wykonanie 13 193,34 zł . W ramach tych wydatków sfinansowano wypłatę dodatków mieszkaniowych ,

### **Rozdział 85216 zasiłki stałe**

Plan 85 000,00 zł, wykonanie 75 591,14 zł . co stanowi 88,93 % Zasiłki stałe wypłacono 23 osobom, realizując 137 wypłat na kwotę 75 591,14 zł

### **Rozdział 85219 Ośrodki pomocy społecznej**

Plan 222 216,00 zł, wykonanie 105 977,71 zł co stanowi 47,69 %.

W rozdziale tym ponoszono wydatki dotyczące utrzymania Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Czeremsze w tym:

- wynagrodzenia i dodatkowe wynagrodzenie roczne pracowników GOPS 77 146,15 zł,
- pochodne od wynagrodzeń kwota 14 621,84 zł,
- odpis na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych 7 019,00 zł,
- inne wydatki 7 190,72 zł,

### **Rozdział 85228 Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze.**

W ramach tego rozdziału finansowane są wydatki na zatrudnienie opiekunki świadczącej usługi opiekuńcze na podstawie decyzji wydanej przez kierownika GOPS. Obecnie uprawnionych do tej formy opieki jest 6 osób .Opłacono wynagrodzenie w kwocie 4 000,00 zł oraz przelano składki ZUS od wynagrodzeń w kwocie 722,40 zł.

### **Rozdział 85230 Pomoc Państwa w zakresie dożywiania.**

W tym rozdziale sfinansowano dożywianie uczniów ze Szkoły Podstawowej i Gimnazjum z dotacji z Podlaskiego Urzędu Wojewódzkiego w Białymstoku oraz środków własnych gminy. Wypłacono jednorazowe zasiłki celowe na realizację programu rządowego „Pomoc państwa w zakresie dożywiania ” Pomocą objęto 90 uczniów opłacają im 8 218 posiłków . Zasiłki celowe na dożywianie wypłacono 32 rodzinom realizując 145 wypłat. Wydatki ogółem wyniosły 53 999,60 zł

### **Rozdział 85295 Pozostała działalność**

Plan 33 500,00 zł, wykonanie 18 670,50 zł co stanowi 55,73 %.

W tym rozdziale wypłacono należność za prace społecznie użyteczne realizowane na terenie gminy przez osoby skierowane do tych prac na podstawie zawartego porozumienia ze Starostą Powiatu Hajnowskiego. 60% kosztów związanych z pracami społecznie użytecznymi



refunduje Powiatowy Urząd Pracy 40 % pokrywa budżet gminy . Prace społecznie użyteczne świadczy w tym programie 25 osób.

**Dział 855 Rodzina**

Plan 11 060,00 wykonanie 5 647,90 zł

W ramach wydatków tego działu w zakresie zadań własnych zakupiono materiały na kwotę 2 769,00 zł oraz opłacono dla Powiatowego Centrum Pomocy Rodzinie kwoty należne za realizację zadań w zakresie pieczy zastępczej w wysokości 878,90 zł.

Kontrola nie wykazała przekroczeń planu w podziałkach klasyfikacji budżetowej .  
Wydatków dokonywano na podstawie posiadanych upoważnień , celowo i oszczędnie.

Czeremcha,2016.11.10

Kontrolujący

RBNIK GMINY

*Mieczysława Kondracka-Malluk*

Kontrolowany

**p.o. KIEROWNIKA**  
Gminnego Centrum Pomocy Społecznej  
w Czeremchu

  
mgr Adam Iwanicki