

PODLASKI URZĄD WOJEWÓDZKI
W BIAŁYMSTOKU

Egz. 2

PROTOKÓŁ KONTROLI
URZĘDU GMINY
W RUDCE

NIP - 543-14-45-407

REGON - 000511428

Białystok, październik 2007 r.

PROTOKÓŁ
KONTROLI PROBLEMOWEJ
przeprowadzonej w Urzędzie Gminy w Rudce

Wójtem Gminy jest Pan Andrzej Anusiewicz.

Skarbnikiem Gminy jest Pani Joanna Sopek.

Kierownikiem Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej jest Pani Halina Boratyńska zatrudniona na obecnym stanowisku od 1.12.1993 r.

NIP Urzędu Gminy - 543-14-45-407, NIP GOPS - 543-18-66-149,

Regon Urzędu Gminy - 000511428, Regon GOPS - 050853258.

Zadania z zakresu pomocy społecznej i świadczeń rodzinnych realizowane są przez Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Rudce - jednostkę budżetową utworzoną uchwałą Gminnej Rady Narodowej Rudka Nr IV/19/92 z dnia 30.03.1992 r. w sprawie utworzenia Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Rudce.

Kontrolę przeprowadził zespół w składzie:

1. Elżbieta Bogdan – starszy inspektor wojewódzki w Wydziale Polityki Społecznej Podlaskiego Urzędu Wojewódzkiego w Białymstoku, Nr legitymacji służbowej 20 – koordynator kontroli.
2. Piotr Słabiński – starszy inspektor w Wydziale Polityki Społecznej Podlaskiego Urzędu Wojewódzkiego, Nr legitymacji służbowej 19.
3. Danuta Skucz – starszy inspektor w Wydziale Polityki Społecznej Podlaskiego Urzędu Wojewódzkiego, Nr legitymacji służbowej 18.

Kontrolę przeprowadzono w dniach 1 i 3.10.2007 r. na podstawie upoważnienia Nr 172 z dnia 21.09.2007 r. wydanego z upoważnienia Wojewody Podlaskiego przez Pana Andrzeja Kozłowskiego – Dyrektora Wydziału Polityki Społecznej PUW w Białymstoku.

I. Temat kontroli:

Prawidłowość wykorzystania dotacji przekazanej z budżetu państwa w 2006 r. i w I półroczu 2007 roku na finansowanie zadań z zakresu pomocy społecznej i świadczeń rodzinnych.

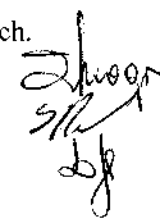
II. Cel kontroli:

Celem kontroli jest dokonanie oceny prawidłowości wykorzystania dotacji celowej przekazanej z budżetu państwa w 2006 r. i w I półroczu 2007 r. na finansowanie zadań z zakresu pomocy społecznej i świadczeń rodzinnych pod względem zgodności z przeznaczeniem i wysokością.

III. Przedmiotowy zakres kontroli:

Kontrolą objęto wykorzystanie dotacji celowej z budżetu państwa w okresie od 01.01.2006 r. do 31.12.2006 r. oraz od 01.01.2007 r. do 30.06.2007 r. i skontrolowano następujące zagadnienia:

1. Finansowanie świadczeń wypłacanych z pomocy społecznej w formie zasiłku stałego.
2. Finansowanie świadczeń wypłacanych z pomocy społecznej w formie zasiłków okresowych.
3. Finansowanie składki zdrowotnej za osoby pobierające zasiłek stały.
4. Finansowanie zasiłków rodzinnych, dodatków do zasiłku rodzinnego oraz świadczeń opiekuńczych.



5. Finansowanie innych zadań z zakresu pomocy społecznej, na realizację których środki zapewnia budżet państwa (rozdział 85219,85278, 85295).

Ustalenia kontroli:

Rada Gminy Rudka podjęła uchwałę Nr XXIII/123/05 z dnia 29 grudnia 2005 roku przyjmując budżet gminy na rok 2006.

Plan dotacji na 2006 r. w dziale 852 przedstawiał się następująco:

Rozdział	Plan pierwotny (kwota dotacji w zł)	Plan na dzień 31.XII.2006 r. (kwota dotacji w zł)
85212	335.000	599.617
85213	2.000	3.100
85214	81.000	90.432
85219	39.000	40.500
85278	-	190.000
85295	15.000	30.000

Rada Gminy Rudka podjęła uchwałę Nr III/14/06 z dnia 29 grudnia 2006 roku przyjmując budżet gminy na rok 2007

Plan dotacji na 2007 r. w dziale 852 przedstawia się następująco:

Rozdział	Plan pierwotny (kwota dotacji w zł)	Plan na dzień 30.06.2007 r. (kwota dotacji w zł)
85212	802.000	802.000
85213	3.000	4.000
85214	81.000	94.284
85219	39.000	40.589
85278	-	-
85295	17.000	17.000

1. Rozdział 85214

Dotacja celowa w rozdziale 85214 w okresie 01.01.2006 – 31.12.2006 r. została wykorzystana na:

L.p.	Forma pomocy	Liczba osób korzystających z pomocy	Kwota w złotych
1.	Zasiłki stałe	8	30.051,70
2.	Zasiłki okresowe	45	52.866,30
		Razem:	82.918,00

Wykorzystanie dotacji celowej otrzymanej w 2006 roku w rozdz. 85214 obrazuje poniższe zestawienie:

Dotacja otrzymana z PUW			Wykorzystanie		
Data otrzymania dotacji	kwota w zł	poz. księgowa	Ogółem	W tym: na zas. stałe	na zas. okresowe
6.01, 9.01.2006	6800	30, 43	5450,70	1888,00	3562,70
09.02, 14.02.06	6400	327, 312	7256,50	1888,00	5368,50
10.03, 10.03.06	8700	620, 621	7321,30	2164,00	5157,30
07.04, 10.04.06	7860	1023, 1028	8527,30	2031,10	6496,20
08.05, 12.05.06	8500	1298, 1320	5169,10	2449,10	2720,00
08.06.06	5000	1618	4715,00	2748,70	1966,30
06.07.06	3700	1991	4472,90	2449,10	2023,80
7.08., 8.08.06	3500	2289, 2294	5081,20	3083,10	1998,10
04.09., 07.09.06,	6500	2597, 2611	8095,50	2766,10	5329,40
12.10., 17.10.06	7700	3090, 3109	6333,80	2861,50	3472,30
09.11.06	8500	3409	9036,20	2861,50	6174,70
05.12., 15.12.06	10600	3777, 4002	11458,50	2861,50	8597,00
Ogółem:	83760		82918,00	30051,70	52866,30

Decyzją Wojewody Podlaskiego z dnia 20 grudnia 2006 r. w sprawie blokowania planowanych wydatków budżetowych zostały zablokowane Gminie Rudka dotacje celowe na realizację zadań bieżących gmin w dz. 852, rozdz. 85214 § 2030 w kwocie 6.000 zł (pismo PUW, znak FB.II.MD.3011-565/06 z dnia 21.12.2006 r.). Przyznana w 2006 r. dotacja w rozdz. 85214 w kwocie 83.760 zł została wykorzystana w kwocie 82.918 zł. Niewykorzystaną część dotacji w kwocie 842 zł przekazano na konto PUW w Białymstoku w dniu 28.12.2006 r.

W trakcie kontroli dokonano analizy wykonania planu wydatków budżetowych za okres od 01.01.2006 r. do 31.12.2006 r. ujętych w sprawozdaniu Rb-28S.

Wykonanie planu wydatków budżetowych za okres 01.01.2006 r. - 31.12.2006 r. w rozdz. 85214 wg sprawozdania Rb-28S przedstawia się następująco:

Miesiąc	plan po zmianach (ze środkami własnymi)	wykonanie – narastająco
styczeń 2006 r.	85000	4750,70
luty 2006 r.	85000	12007,20
marzec 2006 r.	84000	19328,50
kwiecień 2006 r.	84000	27855,80
maj 2006 r.	84000	33024,90
czerwiec 2006 r.	87000	37739,90
lipiec 2006 r.	87000	42912,80
sierpień 2006 r.	87000	47994,00
wrzesień 2006 r.	90782	56089,50
październik 2006 r.	90782	62423,30
listopad 2006 r.	94432	71459,50
grudzień 2006 r.	94432	82918,00

Dotacja celowa w rozdz. 85214 została wykorzystana w okresie 01.01.2007 – 30.06.2007 r. następująco:

L.p.	Forma pomocy	Liczba osób korzystających z pomocy	Kwota w złotych
1.	Zasiłki stałe	10	20661,89
2.	Zasiłki okresowe	69	28845,97
		Razem:	49507,86

Wykorzystanie dotacji celowej w rozdz. 85214 § 2010 i § 2030 w okresie 01.01.2007 – 30.06.2007 r. obrazuje poniższa tabela:

Dotacja otrzymana z PUW			Wykorzystanie		
Data otrzymania dotacji z PUW	kwota w zł	poz. księgowa	Ogółem	W tym: na zas. stałe	na zas. okresowe
10.01,12.01.07	9000	80, 97	7512,20	3749,50	3762,70
5.02., 6.02.07	10000	355, 358	9684,30	3305,50	6378,80
5.03.,6.03.07	9900	662, 664	9380,30	3305,50	6074,80
6.04., 10.04.07	8500	1128, 1157	9694,65	3305,50	6389,15
11.05., 16.04.07	9500	1189, 1554	6607,43	3568,13	3039,30
8.06., 14.06.07	4500	1811, 1897	6628,98	3427,76	3201,22
Razem	51400		49507,86	20661,89	28845,97

W trakcie kontroli dokonano analizy planu wydatków budżetowych za okres od 01.01.2007 r. do 30.06.2007 r. ujętych w sprawozdaniu Rb-28S.

Wykonanie planu wydatków budżetowych za okres 01.01.2007 r. - 30.06.2007 r. w rozdz. 85214 wg sprawozdania Rb-28S przedstawia się następująco:

Miesiąc	plan po zmianach (ze środkami własnymi)	wykonanie – narastająco
styczeń	85000	7512,20
luty	85000	17196,50
marzec	85000	26576,80
kwiecień	85000	36271,45
maj	85000	42878,88
czerwiec	98284	49507,86

a) Zasiłki stałe

W okresie od 01.01.2006 r. do 31.12.2006 r. z pomocy w formie zasiłku skorzystało 8 osób, w I półroczu 2007 r. - 10 osób.

Kontrolujący sprawdzili wybrane akta osób korzystających z pomocy w formie zasiłku stałego oraz listy wypłat zasiłków z wybranych miesięcy 2006 r. i 2007 r. Nieprawidłowości nie stwierdzono. Listy zgodne są z wydanymi decyzjami. Prowadzona dokumentacja nie budzi zastrzeżeń (przykłady sprawdzonych akt i list stanowi załącznik Nr 1 do protokołu).

W/w dokumentacja opisana jest zgodnie z wymogami prawa.

b) Zasiłki okresowe

W okresie od 01.01.2006 r. do 31.12.2006 r. z pomocy w formie zasiłku okresowego skorzystało 45 osób, natomiast w I półroczu 2007 r. - 31 osób.

Kontrolujący sprawdzili wybrane akta osób korzystających z w/w formy pomocy oraz listy wypłat zasiłków z wybranych miesięcy 2006 r. i 2007 r. Nieprawidłowości nie stwierdzono. Listy zgodne są z wy-

danymi decyzjami. Prowadzona dokumentacja nie budzi zastrzeżeń (przykłady sprawdzonych akt i list stanowią załącznik Nr 2 do protokołu).

2. Rozdział 85213.

W roku 2006 r. składka na ubezpieczenie zdrowotne opłacana była za 8 osób, w I półroczu 2007 r. – za 10 osób pobierających zasiłek stały.

Przekazywanie środków z tytułu składki na ubezpieczenie zdrowotne za osoby pobierające zasiłek stały przez GOPS w Rudce do ZUS obrazują poniższe zestawienia:

w okresie od 01.01.2006 r. do 31.12.2006 r.

Dotacja otrzymana z PUW			Przekazywanie do ZUS		
Data	Kwota	Nr wyciągu z banku	Data	Kwota	Poz. księgowa
26.01.06	500	8/1	-	-	-
27.02.06	400	22/1	06.02.06	201,97	305
-	-	-	03.03.06	201,97	557
			31.03.06	226,12	951
27.04.06	280	44	-	-	-
-	-	-	04.05.06	214,49	1276
26.06.06	300	62	01.06.06	251,07	1589
			30.06.06	268,54	1878
27.07.06	200	75	-	-	-
25.08.06	300	86	02.08.06	287,56	2261
26.09.06	250	101	04.09.06	278,81	2586
25.10.06	300	114	04.10.06	278,81	3028
24.11.06	570	128	03.11.06	278,13	3371
-	-	140	04.12.06	287,13	3740
			28.12.06	287,13	3987
Razem:	3100			3070,73	

w okresie od 01.01.2007 r. do 30.06.2007 r.

Dotacja otrzymana z PUW			Przekazywanie do ZUS		
Data	Kwota	Nr wyciągu z banku	Data	Kwota	Poz. księgowa
29.01.07	400	14	-	-	-
23.02.07	300	24	02.02.07	375,26	20
27.03.07	400	37	01.03.07	335,30	58
			28.03.07	335,30	84
30.04.07	400	54	30.04.07	335,30	134
25.05.07	400	68	-	-	-
25.06.07	400	82	01.06.07	321,13	178
			27.06.07	308,50	203
	2300			2010,79	

Kontrolujący dokonali analizy sprawozdań Rb-28S dot. rozdziału 85213 za okres od 01.01.2006 r. do 31.12.2006 r. oraz od 01.01.2007 r. do 30.06.2007 r.

Plan i wykorzystanie dotacji za IV kwartały 2006 roku przedstawia się następująco:

Za okres od początku 2006 r.	Plan (po zmianach) w zł	Wydatki w zł narastająco
do 31 marca 2006 r.	2.000	630,00
do 30 czerwca 2006 r.	2.000	1.364,20
do 30 września 2006 r.	3.100	1.930,57
do 31 grudnia 2006 r.	3.100	3.070,73

Przyznana w 2006 r. dotacja w rozdziale 85213 w kwocie 3.100 zł została wykorzystana w 99,1%. Niewykorzystaną część dotacji w kwocie 29,27 zł przekazano w dniu 28.12.2006 r. na konto PUW w Białymstoku. Plan i wykorzystanie dotacji za II kwartały 2007 roku przedstawia się następująco:

Za okres od początku 2007 r.	Plan (po zmianach) w zł	Wydatki w zł narastająco
do 31 marca 2007 r.	4.000	1.045,86
do 30 czerwca 2007 r.	4.000	2.010,79

3.Rozdział 85212.

W okresie od 01.01.2006 r. do 31.12.2006 r. udzielono: 185 osobom pomocy w formie zasiłków rodzinnych wydając 231.403 zł, 168 osobom dodatków do zasiłków rodzinnych wydając kwotę 196.260 zł), 6 osobom świadczeń opiekuńczych (wydatkowano 84.540 zł), 9 osobom zaliczki alimentacyjnej, 15 osobom jednorazową zapomogę z tytułu urodzenia dziecka.

Wykorzystanie dotacji celowej w rozdziale 85212 na świadczenia rodzinne przedstawiało się następująco

Dotacja otrzymana z PUW			Wykorzystanie dotacji				
Data	Kwota w zł	Poz. księ-gowa	Ogółem	w tym:			
				na zas. ro-dzinne	na świad-czenia opiekuńcze	dotatki do zas. ro-dzinnego	inne
4.01.06	40000	24	37877,0	17145,00	6852,00	12230,00	1650,00
3.02.06	40000	293	41859,28	17790,00	6852,00	14750,00	2467,28
3.03.06	60000	560	49298,22	17820,00	6564,00	14360,00	10554,22
4.04.06	40000	994	43131,66	17691,00	6708,00	13403,40	5329,26
4.05.06	40000	1267	40796,33	17863,00	6564,00	13190,00	3179,33
2.06.06	40000	1591	39893,75	17734,00	6996,00	12190,00	2973,75
6.07.06	50000	1991	41985,35	17744,00	6852,00	12290,00	5099,35
3.08.06	30000	2273	41076,56	17830,00	7140,00	12120,00	3986,56
5.09.06	60000	2600	29924,48	5670,00	5928,00	12800,00	5526,48
3.10.06	85000	3018	98571,14	38284,00	8868,00	46113,40	5305,74
3.11.06	54000	3366	50094,20	23080,00	7302,00	16790,00	2922,20
4.12.06	35000	3735, 4002	54139,37	22752,00	7914,00	16023,40	7449,97
Razem:	574000		568647,34	231403,00	84540,00	196260,20	56444,14

W poz. „inne” ujęto: zaliczkę alimentacyjną, jednorazową zapomogę z tytułu urodzenia dziecka, wyprawki, wydatki bieżące, wynagrodzenia, składkę społeczną, 3 % na koszty obsługi świadczeń rodzinnych.

Wykonanie planu wydatków budżetowych za okres 01.01. – 31.12.2006 r. w rozdziale 85212 przedstawia poniższe zestawienie:

Miesiąc	Plan po zmianach (wydatki) w zł	Wykonanie – narastająco w zł
Styczeń 2006 r.	335.000	37.877,00
Luty 2006 r.	335.000	79.736,28
Marzec 2006 r.	335.000	129.034,50
Kwiecień 2006 r.	335.000	172.166,16
Maj 2006 r.	335.000	212.962,49
Czerwiec 2006 r.	335.000	252.856,24
Lipiec 2006 r.	335.000	294.841,59
Sierpień 2006 r.	335.000	335.918,15
Wrzesień 2006 r.	599.617	365.842,63
Październik 2006 r.	599.617	464.413,77
Listopad 2006 r.	599.617	514.507,97
Grudzień 2006 r.	599.617	568.647,34

Calh

Zhuogo
516
58

Decyzją Wojewody Podlaskiego z dnia 20 grudnia 2006 r. w sprawie blokowania planowanych wydatków budżetowych zostały zablokowane Gminie Rudka planowane wydatki z dotacji celowej w dz. 852, rozdz. 85212 § 2010 w kwocie 25.617 zł (pismo PUW, znak FB.II.MD.3011-565/06 z dn. 21.12.2006 r.).

Przyznana w 2006 r. dotacja w rozdz. 85212 w kwocie 574.000 zł została wykorzystana w kwocie 568.647,34 zł. Niewykorzystaną część dotacji w kwocie 5.352,66 zł przekazano w dniu 28.12.2006 r. na konto PUW w Białymstoku

W okresie od 01.01.2007 r. do 30.06.2007 r. przyznano: 161 osobom zasiłki rodzinne wydając 137.420 zł, 98 osobom dodatki do zasiłków rodzinnych wydając 98.656,70 zł, 6 osobom świadczenia opiekuńcze na kwotę 48.552 zł, 9 osobom zaliczki alimentacyjne, 7 osobom jednorazową zapomogę z tytułu urodzenia dziecka.

Wykorzystanie w okresie od 01.01.2007 r. do 30.06.2007 r. dotacji celowej w rozdz. 85212 przedstawia się następująco:

Dotacja otrzymana z PUW			Wykorzystanie ogółem				
Data	Kwota w zł	Poz. księgową	Ogółem	W tym: zas. rodzinne	świadczenia opiekuńcze	dodatki do zas. rodzinnych	inne
04.01.07	60000	62	48862,90	22656,00	7608,00	15840,00	2758,90
02.02.07	65000	353	52462,34	22788,00	7608,00	17000,00	5066,34
02.03.07	50000	646	52550,96	22860,00	7608,00	16706,70	5376,26
04.04.07	40000	1103	54480,46	23024,00	8754,00	17640,00	5062,46
02.05.07	50000	1430	52172,55	23076,00	8640,00	16260,00	4196,55
05.06.07	50000	1772	50162,13	23016,00	8334,00	15210,00	3602,12
Razem:	315000		310691,34	137420,00	48552,00	98656,70	26062,63

W poz. „inne” ujęto: zaliczkę alimentacyjną, jednorazową zapomogę z tytułu urodzenia dziecka, wyprawki, wydatki bieżące, wynagrodzenia, składkę społeczną, 3 % na koszty obsługi świadczeń rodzinnych.

Wykonanie planu wydatków budżetowych za okres 01.01.2007 r. do 30.06.2007 r. w rozdziale 85212 przedstawia poniższe zestawienie:

Miesiąc	Plan po zmianach (wydatki) w zł	Wykonanie – narastająco w zł
styczeń	802.000	48.862,90
luty	802.000	101.325,24
marzec	802.000	153.876,20
kwiecień	802.000	208.356,66
maj	802.000	260.529,21
czerwiec	802.000	310.691,34

Kontrolujący sprawdzili wyrywkowo akta osób korzystających z w/w form pomocy oraz wykazy wypłat zasiłków z wybranych miesięcy 2006 r. i 2007 r. Nieprawidłowości nie stwierdzono. Wykazy zgodne są z wydanymi decyzjami. Prowadzona dokumentacja nie budzi zastrzeżeń. Przykłady sprawdzonych akt i list stanowi załącznik Nr 3 do protokołu. W/w dokumentacja opisana jest zgodnie z wymogami prawa.

4.Rozdział 85219.

Wykorzystanie dotacji przekazanej w 2006 r. w rozdz. 85219 przedstawia się następująco:

Mie- siąc	Dotacja otrzymana z PUW			Dotacja wydatkowana przez OPS				
	Data	Kwota w zł.	Poz. księgowa	Wynagr. z pochod- nymi	delega- cje	rozmowy telefo- niczne	Zakup materia- łów, komp.	Inne (ZFŚS)
I.06	09.30.01	5696	43,215	3239,00	-	-	-	-
II.06	16.02	3028	360	5485,00	-	-	-	-
III.06	24.03	3485	764	3485,00	-	-	-	-
IV.06	11.04	2977	1047	1509,00	-	-	-	1468,00
V.06	12.22.05	3602	1319, 1409	3602,00	-	-	-	-
VI.06	12.06	3000	1634	2998,40	-	-	-	-
VII.06	10.07	3000	1996	3001,60	-	-	-	-
VIII.06	08.08	3000	2294	3000,00	-	-	-	-
IX.06	19.09	3000	2771	2999,64	-	-	-	-
X.06	23.10	3000	3158	3000,36	-	-	-	-
XI.06	09.11	3000	3409	3000,00	-	-	-	-
XII.06	05.12	3712	3777	3712,00	-	-	-	-
Razem		40500		39032	-	-	-	1468

W GOPS Rudka w 2006 r. z dotacji budżetowej finansowano 1,5 etatu i ze środków własnych – 1,5 etatu.

Przydzielona dotacja budżetowa w 2006 r. w rozdziale 85219 w kwocie 40.500 zł wykorzystana została w całości.

Wykorzystanie dotacji przekazanej z budżetu państwa w okresie od 01.01.2007 r. do 30.06.2007 r. w rozdziale 85219 przedstawia się następująco:

Miesiąc	Dotacja otrzymana z PUW			Dotacja wydatkowana	
	Data	Kwota	Poz. księgowa	Wynagrodzenie wraz z pochodnymi	Inne (ZFŚS)
styczeń	16.01	3250	120	3250	-
luty	06.02	5696	358	5696	-
marzec	12.03	3462	738	1934	1528
kwiecień	19.04	4134	1224	4134	-
maj	22.05.	3006	1575	3006	-
czerwiec	22.06.	3006	1963	3006	-
Razem:		22554		21026	1528

W I półroczu 2007 r. z dotacji budżetowej finansowane jest 1,5 etatu, ze środków własnych gminy- 1,5 etatu.

5. Rozdział 85295.

Dnia 15 marca 2006 r. zawarto porozumienie pomiędzy Wojewodą Podlaskim a Wójtem Gminy Rudka ustalając roczny limit środków finansowych przekazywanych w formie dotacji celowej z budżetu państwa na realizację Programu „Pomoc państwa w zakresie dożywiania” w wysokości 30.000 zł. Gmina zobowiązała się przeznaczyć na realizację Programu środki własne w wysokości 15.000 zł, co stanowi 33,33% kosztów realizacji Programu.

Gmina Rudka na realizację Programu „Pomoc państwa w zakresie dożywiania” w 2006 r. otrzymała dotację wysokości 30.000 zł.

Wykorzystanie dotacji przekazanej z budżetu państwa w 2006 r. w rozdziale 85295 § 2030 przedstawia poniższe zestawienie:

Miesiąc	Dotacja otrzymana z PUW			Dotacja wydatkowana przez OPS
	Data	Kwota	Poz. księgowa	Kwota
Styczeń	09.01.	1500	44	-
luty	14.02.	1500	327	-
marzec	07.03.	1500	589	2990
kwiecień	10.04.	3000	1028	4510
maj	12.05.	3000	1319	-
czerwiec	-	-	-	3000
lipiec	10.07.	4000	1996	100
sierpień	-	-	-	100
wrzesień	07.09.	2500	2611	60
październik	12.10.	2000	3090	3500
listopad	09.11.	5000	3410	5440
grudzień	05.12.	6000	3776	10300
Razem:		30000		30000

Gmina Rudka na realizację Programu „Pomoc państwa w zakresie dożywiania” w 2006 r. wydatkowała w rozdz. 85295 § 2030 kwotę 30.000 zł z dotacji budżetu państwa oraz kwotę 15.000 zł ze środków własnych.

Otrzymaną w 2006 r. dotację w kwocie 30.000 zł wykorzystała w całości oraz uzyskała udział środków własnych w kosztach realizacji Programu na poziomie 33,33%.

Pomocą w formie dożywiania objęto 117 dzieci, wydając ogółem 17.113 posiłków (średni koszt posiłku 2,52 zł) na kwotę 43.100 zł. Ponadto przyznano 7 świadczeń rzeczowych na kwotę 1.900 zł.

Dnia 23 lutego 2007 r. zawarto Porozumienie pomiędzy Wojewodą Podlaskim a Wójtem Gminy Rudka ustalając roczny limit środków finansowych przekazywanych w formie dotacji celowej z budżetu państwa na realizację Programu „Pomoc państwa w zakresie dożywiania, zwanego dalej Programem, dla Gminy Rudka na rok 2007 w wysokości 30.000 zł. Gmina zobowiązała się przeznaczyć na realizację Programu środki własne w wysokości 15.000 zł, co stanowi 33,33% kosztów realizacji Programu.

W I półroczu 2007 r. przekazano Gminie Rudka na realizację Programu dotację w kwocie 12.000 zł.

Wykorzystanie dotacji z budżetu państwa przekazanej w I półroczu 2007 r. w rozdziale 85295 § 2030 przedstawia poniższe zestawienie:

Miesiąc	Dotacja otrzymana z PUW			Dotacja wydatkowana przez OPS
	Data	Kwota	Poz. księgowa	Ogółem
styczeń	08.01.07	1500	70	-
luty	09.02.07	1500	387	2000
Marzec	06.03.07	1500	664	2500
kwiecień	16.04.07	1500	1203	1500
maj	08.05.07	3000	1452	3000
czerwiec	12.06.07	3000	1872	3000
Razem:		12000		12000

Gmina Rudka na realizację Programu w I półroczu 2007 r. wydatkowała ogółem 21.000 zł, z tego: z dotacji – kwotę 12.000 zł i ze środków własnych - kwotę 9.000 zł.

Pomocą w formie dożywiania objęto 102 dzieci wydając 9.436 posiłków na kwotę 21.500 zł. (średni koszt posiłku wyniósł ok. 2,28 zł).

Kontrolujący wrywkowo sprawdzili rachunki i faktury opłacane za wyżywienie w ramach Rządowego Programu „Pomoc państwa w zakresie dożywiania”. Dokumentacja prowadzona jest prawidłowo, zgodnie z obowiązującymi w tej mierze przepisami. Po wydaniu przez GOPS decyzji przyznającej posiłki, do szkoły przekazywana jest lista dzieci z podaniem okresu korzystania z posiłków. Szkoła wystawia fakturę do zapłaty za dany miesiąc z uwzględnieniem liczby dzieci, liczby posiłków, dni żywieniowych, ceny posiłku i kwoty do zapłaty. Należną za dany miesiąc kwotę księgowość UG przekazuje na konto danej szkoły przelewem bankowym.

6. Wykorzystanie dotacji przekazanej z budżetu państwa w rozdziale 85278

Gmina Rudka w 2006 r. na sfinansowanie świadczeń w rozdz. 85278 – usuwanie skutków klęsk żywiołowych otrzymała dotację w kwocie 190.000 zł, którą wykorzystała w 83,2% .

Wydano 128 decyzji na wartość 158.092 zł. Niewykorzystaną część dotacji w kwotach 30.516 zł i 1.392 zł przekazano odpowiednio w dniach 27.11.2006 r. i 28.12.2006 r. na konto PUW w Białymstoku

W I półroczu 2007 r. nie uruchomiono środków finansowych z budżetu państwa w rozdz. 85278.

7. Rozliczenie dotacji celowych przyznanych Gminie Rudka w 2006 r. na sfinansowanie zadań z zakresu pomocy społecznej i świadczeń rodzinnych przedstawia się następująco:

Rozdział	Plan	Dotacja otrzymana	Wykonanie	Kwota zwrotu dotacji	Data zwrotu dotacji
85212	599.617	574.000	568.647,34	5.352,66	28.12.2006 r.
85213	3.100	3.100	3.070,73	29,27	28.12.2006 r.
85214	90.432	83.760	82.918,00	842,00	28.12.2006 r.
85219	40.500	40.500	40.500,00	-	-
85278	190.000	190.000	158.092,00	30.516,00 1.392,00	27.11.2006 r. 28.12.2006 r.
85295	30.000	30.000	30.000,00	-	-

8. Wykorzystanie dotacji celowych przyznanych Gminie Narewka w I półroczu 2007 r. na sfinansowanie zadań z zakresu pomocy społecznej i świadczeń rodzinnych przedstawia się następująco:

Rozdział	Plan	Dotacja otrzymana	Wykonanie
85212	802.000	315.000	310.691,34
85213	4.000	2.300	2.010,79
85214	94.284	51.400	49.507,86
85219	40.589	22.554	22.554,00
85278	-	-	-
85295	20.700	12.000	12.000,00

Wyjaśnień podczas kontroli udzielała Pani Halina Boratyńska– Kierownik GOPS w Rudce.

Wyniki kontroli omówione zostały z Panem Andrzejem Anusiewiczem– Wójtem Gminy Rudka.

Protokół niniejszy sporządzono w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach. Jeden egzemplarz przekazano Wójtowi Gminy Rudka, drugi Wydziałowi Polityki Społecznej PUW w Białymstoku.

Wójtowi Gminy Rudka przysługuje prawo zgłoszenia umotywowanych zastrzeżeń odnośnie faktów utrwalonych w niniejszym protokole oraz prawo zgłoszenia pisemnych wyjaśnień dotyczących stwierdzonych w protokole nieprawidłowości, w ciągu 7 dni od daty podpisania protokołu.

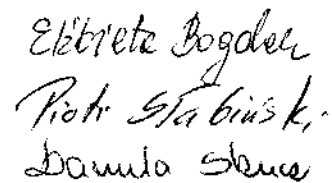
O przeprowadzeniu kontroli dokonano wpisu w książce ewidencji kontroli UG pod nr 3/2007 r.

Kontrolowany


Wójt
Andrzej Anusiewicz

(data i podpis Wójta Gminy)

Kontrolujący


Elżbieta Bogdan
Piotr Stabiński
Dariusz Stancu

(data i podpis Kierownika GOPS)

(data i podpis Skarbnika Gminy)