

**UCHWAŁA NR IX/131/11
RADY MIASTA OŚWIĘCIM**

z dnia 25 maja 2011 r.


w sprawie kontroli w zakresie „Ocena racjonalności wydatkowania środków finansowych przez Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej w 2010 r.”

Na podstawie art. 18 a ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2001 r. Nr 142, poz. 1591 z p. zm.) oraz uchwały Nr III/33/10 Rady Miasta Oświęcim z dnia 29 grudnia 2010 r. w sprawie uchwalenia planu kontroli Rady Miasta – **Rada Miasta Oświęcim postanawia:**

§ 1. Przyjąć protokół Komisji Rewizyjnej z kontroli w zakresie „Ocena racjonalności wydatkowania środków finansowych przez Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej w 2010r.” - jak w załączniku do niniejszej uchwały.

§ 2. Wykonanie uchwały zleca się Prezydentowi Miasta Oświęcim.

§ 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący Rady

Piotr Hertig

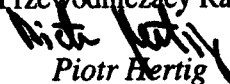
Załącznik do Uchwały Nr IX/131/11

Rady Miasta Oświęcim

z dnia 25 maja 2011 r.

Zalacznik1.pdf

Przewodniczący Rady


Piotr Hertig

Protokół

Komisji Rewizyjnej z dnia 18 kwietnia 2011r. z kontroli w zakresie „Ocena racjonalności wydatkowania środków finansowych przez Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej w 2010r.”

Na podstawie uchwały Nr III/33/10 Rady Miasta Oświęcim z dnia 29 grudnia 2010r. w sprawie uchwalenia planu kontroli Rady Miasta Oświęcim Komisja Rewizyjna w składzie:

Stoch Jacek – Przewodniczący

Barcik Janina – Członek

Biernat Stanisław – Członek

Fyderek Danuta - Członek

Jakubowski Andrzej – Członek

Łakomy Kazimierz - Członek

Starzyński Maciej - Członek

przeprowadziła kontrolę w zakresie „Ocena racjonalności wydatkowania środków finansowych przez Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej w 2010r.”

Komisja skontrolowała wydatki ponoszone na działalność Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej w 2010 r. w oparciu o środki finansowe przyznane z budżetu miasta.

Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej w 2010r. realizował zadania w zakresie:

1. Zasiłków i świadczeń w ramach następujących grup zadań:

- 1) zadania z zakresu pomocy społecznej, regulowane ustawą z dnia 12 marca 2004 r. o pomocy społecznej (tekst jedn. Dz.U. z 2009 r. Nr 175, poz. 1362 ze zm.), finansowane ze środków wojewody oraz ze środków własnych miasta Oświęcim
- 2) zadania z zakresu świadczeń rodzinnych, regulowanych ustawą z dnia 28 listopada 2003 r. o świadczeniach rodzinnych (tekst jedn. Dz. U. Z 2006 r. Nr 139, poz. 992 ze zm.), w całości finansowane ze środków wojewody,
- 3) zadania z zakresu pomocy osobom uprawnionym do alimentów, realizowane w ramach funduszu alimentacyjnego w oparciu o ustawę z dnia 7 września 2007 r. o pomocy osobom uprawnionym do alimentów (tekst jedn. Dz.U. z 2009 r. Nr 1 poz. 7 ze zm.), w całości finansowane ze środków wojewody,
- 4) zadania z zakresu udzielania pomocy materialnej o charakterze socjalnym dla uczniów, regulowane ustawą z dnia 7 września 1991 r. o systemie oświaty (tekst jedn. Dz.U. z 2004 r. Nr 256, poz. 2572 ze zm.), finansowane w 80% ze środków wojewody i 20% ze środków własnych miasta Oświęcim.

Przyznawanie zasiłków i świadczeń we wskazanych powyżej grupach zadań następuje w drodze

decyzji administracyjnych wydawanych na podstawie odpowiednich upoważnień.

Ad.1) *Realizacja zadań z zakresu pomocy społecznej.*

1) W roku 2010 wydano w sumie 11455 decyzji administracyjnych. Były to m.in. decyzje przyznające: zasiłki stałe, zasiłki okresowe, zasiłki celowe i specjalne zasiłki celowe, usługi opiekuńcze, specjalistyczne usługi opiekuńcze, pokrycie kosztów posiłków w przedszkolach, szkołach, barze mlecznym „Inka”, prawa pobytu w ośrodkach wsparcia i Domach Pomocy Społecznej.

W celu zaspokojenia podstawowych potrzeb osób i rodzin (środowisk) starających się o udzielenie pomocy społecznej w 2010 r. MOPS realizował wymienione świadczenia m.in. w naturze i w formie finansowej na łączną kwotę 2.983.379 zł.

2) zasiłki okresowe ogółem – wypłacone dla 807 rodzin (o liczbie osób w rodzinach 2108) na łączną kwotę 867.271 zł,

Świadczenie to finansowane było z dotacji celowej z budżetu państwa w wysokości 50% należnego świadczenia jako obligatoryjna część świadczenia, natomiast druga część należnego świadczenia (fakultatywna) mogła być finansowana ze środków własnych miasta lecz z uwagi na ograniczone środki udział gminy w tej formie pomocy był niewielki. Środki gminy zostały przeznaczone na inne bardziej niezbędne potrzeby.

Świadczenie finansowane z budżetu wojewody w kwocie 860.557 zł, a z budżetu miasta w kwocie 6.714 zł.

3) zasiłki celowe i zasiłki specjalne celowe oraz inne formy wsparcia – ogółem 1159 rodzin na łączną kwotę 315.235 zł, w całości finansowane ze środków własnych miasta. Pomoc w tej formie przyznawana jest w celu zaspokojenia niezbędnej potrzeby bytowej w szczególności na pokrycie części lub całości kosztów zakupu żywności, leków i leczenia, opału, odzieży, niezbędnych przedmiotów użytku domowego, drobnych remontów i napraw w mieszkaniu, a także kosztów pogrzebu oraz udział w projekcie systemowym „Czas na aktywność”.

4) realizacja programu „Pomoc państwa w zakresie dożywiania” :

a) zasiłki celowe – dla 660 rodzin na łączną kwotę 216.039 zł.

Świadczenie w: 40% finansowane z budżetu miasta – na kwotę 86.416 zł,

60% dotowane z budżetu państwa – na kwotę 129.623 zł.

b) posiłek – dla 628 osób na łączną kwotę - 207.563 zł, w tym realizowany:

- w przedszkolu – posiłki dla 153 dzieci na kwotę 52.722 zł,

- w szkole - posiłki dla 417 dzieci na kwotę 120.900 zł,

- jako posiłek dla dorosłych 58 osób na kwotę 33.941 zł.

Świadczenie w: 40% finansowane z budżetu miasta – na kwotę 83.025 zł,

60% dotowane z budżetu państwa – na kwotę 124.538 zł.

c) posiłki w szkołach i przedszkolach przyznawane przez dyrektorów tych placówek, finansowane przez Ośrodek ze środków w ramach programu „Pomoc państwa w zakresie dożywiania” na podstawie art. 6a ustawy z dnia 29 grudnia 2005 r. o ustanowieniu programu wieloletniego „Pomoc państwa w zakresie dożywiania (Dz.U. Nr 267, poz. 2259 ze zm.:

- 59 dzieci na kwotę 15.250 zł.

Świadczenie w: 40 % finansowane z budżetu miasta – na kwotę 6.100 zł,

60% finansowane z budżetu wojewody – na kwotę 9.150 zł.

5) Dla 27 mieszkańców miasta Oświęcim przebywających w Domach Pomocy Społecznej MOPS pokrywał koszty pobytu w łącznej kwocie 432.558 zł.

6) W 2010 roku w miesiącach maju i czerwcu wystąpiły niekorzystne zjawiska atmosferyczne w postaci nadmiernych opadów deszczu co spowodowało podtopienie wielu gospodarstw domowych i rolnych. W sumie zalanych zostało 227 gospodarstw domowych z czego 188 osobom/rodzinom przyznano i wypłacono zasiłki celowe na łączną kwotę 258.673 zł, w tym ze środków wojewody 255 123 zł, a 3.550 zł ze środków własnych gminy.

Ad.2) Realizacja zadań z zakresu świadczeń rodzinnych.

Świadczenia rodzinne w 2010r. pobierały średnio miesięcznie 1.582 rodziny.

Łącznie w 2010r. wypłacono 38.583 świadczenia i wydatkowano na to zadanie kwotę 5.095.187 zł w całości dotowaną przez wojewodę.

Ponadto wydatki na opłacenie składek społecznych wyniosły 71.118,00 zł (544 świadczenia), natomiast na opłacenie składek zdrowotnych 12.952 zł (281 świadczeń) również w całości dotowane przez wojewodę.

Ad.3) Realizacja zadań z zakresu świadczeń z funduszu alimentacyjnego.

Świadczenia z funduszu alimentacyjnego w 2010r. średnio miesięcznie pobierały 272 rodziny dla 396 osób uprawnionych.

Łącznie w 2010r. wypłacono 4.935 świadczeń i wydatkowano na to zadanie kwotę 1.748.765,00 zł w całości dotowaną przez wojewodę.

Ad.4) Realizacja zadań z zakresu pomocy materialnej o charakterze socjalnym dla uczniów.

Od miesiąca września 2010 r. MOPS realizuje nowe zadanie – przyznawanie i wypłacanie pomocy materialnej o charakterze socjalnym dla uczniów zamieszkałych na terenie Miasta Oświęcim (stypendia szkolne). Z tego tytułu wydano decyzje przyznające dla 152 dzieci na łączną kwotę 80.034 zł oraz 17 decyzji odmawiających przyznania świadczenia. Udział finansowy gminy w realizacji zadania wynosił 20%.

Wydatkowanie środków publicznych na realizację zasiłków i świadczeń we wskazanych grupach zadań reguluje w Ośrodku *Instrukcja kontroli gospodarowania środkami publicznymi w Miejskim Ośrodku Pomocy Społecznej w Oświęcimiu*, stanowiąca załącznik do Zarządzenia

Nr 4/2008 Dyrektora Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej w Oświęcimiu z dnia 9 stycznia 2008 roku (ze zm.). Zgodnie z powyższą instrukcją wydatkowanie środków publicznych na:

a) świadczenia pomocy społecznej podlega kontroli legalności wydatkowania środków publicznych w zakresie zgodności z ustawą o pomocy społecznej i pozostałymi przepisami prawa oraz ocenie celowości. Kontroli legalności w powyższym zakresie dokonuje upoważniony przez Dyrektora Ośrodka pracownik działu PS (Pomocy Środowiskowej) oraz kierownik działu DS (Świadczeń Pomocy Społecznej), natomiast oceny celowości dokonuje upoważniony pracownik działu PS lub SPS (Specjalistycznej Pracy Socjalnej). Wyniki kontroli oraz oceny celowości są odnotowywane w rodzinnych wywiadach środowiskowych, a następnie Dyrektor Ośrodka lub upoważniony kierownik Działu PS dokonuje zatwierdzenia przedstawionego mu planu pomocy społecznej w rodzinnym wywiadzie środowiskowym. Ponadto w celu zachowania limitów w zakresie posiadanych środków finansowych przez Ośrodek kierownik działu DS i upoważniony pracownik działu PS są zobowiązani do ewidencjonowania zaangażowania środków finansowych, każdy na poziomie swojego działu. Ponadto wymienione w niniejszym punkcie zasady kontroli i oceny celowości dokonania wydatków publicznych oraz zatwierdzania proponowanego planu pomocy odpowiednio stosuje się do przyznawania świadczeń pomocy społecznej w postaci świadczeń rzeczowych.

b) świadczenia rodzinne i świadczenia z funduszu alimentacyjnego podlegają kontroli legalności wydatkowania środków w zakresie zgodności z planem finansowym i harmonogramem wydatków Ośrodka oraz zgodności odpowiednio z ustawą o świadczeniach rodzinnych, ustawą o pomocy osobom uprawnionym do alimentów i pozostałymi przepisami prawa. Kontroli tej dokonują kierownik oraz pracownicy działu ŚRiA na podstawie udzielonych im upoważnień przez Dyrektora Ośrodka, a jej wyniki są odnotowywane w indywidualnych wnioskach o przyznanie przedmiotowych świadczeń.

c) świadczenia pomocy materialnej o charakterze socjalnym dla uczniów również poddawane są kontroli wydatkowania środków publicznych w zakresie zgodności z planem finansowym i harmonogramem wydatków Ośrodka oraz zgodności z ustawą o systemie oświaty i Regulaminem udzielania pomocy materialnej o charakterze socjalnym dla uczniów zamieszkałych na terenie Miasta Oświęcim, stanowiącym załącznik do Uchwały Nr LXVI/730/10 Rady Miasta Oświęcim z dnia 28 kwietnia 2010 roku. Kontroli tej dokonuje upoważniony pracownik działu DS i kierownik działu DS, natomiast podczas nieobecności w pracy kierownika działu DS kontroli w zakresie zgodności z wymienionymi wyżej przepisami prawa dokonuje Zastępca Dyrektora Ośrodka. Wyniki kontroli są odnotowywane w indywidualnych wnioskach o przyznanie świadczeń pomocy materialnej o charakterze socjalnym.

Wszelki czynności kontrolne oraz ocenne w zakresie wydatkowania środków finansowych

na realizację zasiłków i świadczeń w ramach wskazanych grup zadań, dokonywać może również Zastępca Dyrektora Ośrodka lub Główny Specjalista działu PS na podstawie upoważnienia Dyrektora Ośrodka.

2. Wydatkowanie środków finansowych w zakresie dostaw, usług i robót budowlanych dla których w roku 2010 nie stosowano ustawy Prawo zamówień publicznych.

Zasady wydatkowania środków finansowych na pokrycie zamówień publicznych udzielanych przez Ośrodek reguluje również Instrukcja kontroli gospodarowania środkami publicznymi w Miejskim Ośrodku Pomocy Społecznej w Oświęcimiu, stanowiąca załącznik do zarządzenia Nr 4/2008 Dyrektora Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej w Oświęcimiu z dnia 9 stycznia 2008 r. (ze zm.). Zasady te odnoszą się do wydatkowania środków publicznych na zamówienia, które są realizowane poza zastosowaniem ustawy Prawo zamówień publicznych, jak i w trybie tej ustawy. Zgodnie z postanowieniami przedmiotowej instrukcji:

- 1) wydatki publiczne są dokonywane na podstawie planu zamówień publicznych opracowywanego na dany rok budżetowy oraz zgodnie z ustawą Prawo zamówień publicznych, wydanymi na jej podstawie aktami wykonawczymi oraz wymienionymi w niej dyrektywami Parlamentu Europejskiego i Rady. Plan jest opracowywany na dany rok budżetowy i aktualizowany w ciągu roku stosownie do zmian planu finansowego Ośrodka oraz do zaistniałych potrzeb.
- 2) Wydatki publiczne dokonywane są na podstawie zapotrzebowania zatwierdzonego do realizacji przez Dyrektora Ośrodka. Zapotrzebowania te są sporządzane przez kierowników komórek organizacyjnych, pracowników którym powierzono koordynowanie lub prowadzenie komórki organizacyjnej Ośrodka oraz pracowników na samodzielnych stanowiskach pracy.
- 3) W stosunku do zamówień publicznych, które nie podlegają udzieleniu w trybie przepisów ustawy Prawo zamówień publicznych, stosuje się każdorazowo szczegółowe rozeznanie rynku, w tym dokonuje się ustalenia ceny zakupu. W zapotrzebowaniu wskazuje się podmiot, któremu w wyniku rozeznania rynku proponuje się udzielenie zamówienia i zaproponowaną przez niego cenę. Ponadto w zapotrzebowaniach przeważnie wskazuje się jeszcze inne podmioty, u których przeprowadzono w tym zakresie rozeznanie. Obowiązki te realizują upoważnieni pracownicy działu KA (Kadr i Administracji).
- 4) Wydatkowanie środków na realizację zamówienia poddawane jest ocenie celowości oraz ocenie zastosowania ustawy Prawo zamówień publicznych. Wyniki tych ocen odnotowuje się w zapotrzebowaniu. Oceny zastosowania ustawy Prawo zamówień publicznych dokonuje dział KA lub Zastępca Dyrektora. W razie stwierdzenia konieczności zastosowania ustawy Prawo zamówień publicznych, wskazuje się konkretny tryb z ustawy prawo

zamówień publicznych wraz z uzasadnieniem jego zastosowania. Oceny celowości dokonuje dział KA lub Zastępca Dyrektora. W przypadku zaś gdy zapotrzebowanie pochodzi od działu KA oceny tej dokonuje Zastępca Dyrektora, a podczas jego nieobecności w pracy Główny specjalista ds. prawno-administracyjnych.

- 5) Dokonanie wydatku podlega każdorazowo kontroli legalności w zakresie zgodności z planem finansowym oraz harmonogramem wydatków Ośrodka. Kontroli tej dokonuje GK (Główny Księgowy), a w razie jego nieobecności upoważniony pracownik działu Finansowo-Księgowego. Wyniki kontroli odnotowywane są w zapotrzebowaniu.
- 6) W ramach planu zamówień Ośrodka uwzględnia się również zamówienia udzielane przez Ośrodek w ramach realizacji projektu systemowego „Czas na aktywność”. Zasady ponoszenia tych wydatków reguluje zarządzenie Nr 1/2008/POKL Dyrektora Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej w Oświęcimiu z dnia 25 lipca 2008 r. w sprawie ustalania zasad realizacji i rozliczania projektu systemowego „Czas na aktywność” realizowanego w ramach Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki (ze zm.). Zgodnie ze wskazanym zarządzeniem przedmiotowe wydatki w roku 2010 dokonywane były w oparciu o plan zamówień publicznych Ośrodka oraz zgodnie z ustawą Prawo zamówień publicznych, ustawą o finansach publicznych, wydanymi na ich podstawie przepisami wykonawczymi, a także właściwymi dyrektywami Parlamentu Europejskiego i Rady.
- 7) Wydatkowanie środków publicznych, o którym mowa w pkt 6 inicjuje „Wniosek o dokonanie wydatku związanego z realizacją projektu systemowego – Czas na aktywność”. Uprawnionym do złożenia wniosku jest koordynator Projektu. We wniosku określa on przedmiot zamówienia i po dokonanych rozeznaniach rynku wskazuje cenę oraz wykonawcę, u którego proponuje dokonać realizacji zamówienia. Dokonując rozeznania jest on zobowiązany do stosowania zwłaszcza art. 44 ust. 3 ustawy o finansach publicznych.
- 8) Dział KA we wnioskach, o których mowa w pkt 7 potwierdza ujęcie wydatku na pokrycie zamówienia w planie zamówień publicznych oraz dokonuje oceny zastosowania ustawy Prawo zamówień publicznych. Wydatkowanie środków jest również poddawane ocenie celowości, którą przeprowadza pracownik działu KA lub Zastępca Dyrektora Ośrodka. Ponadto Specjalista ds. rozliczania Projektu – GK potwierdza we wniosku zgodność wydatku z budżetem Projektu, planem finansowym Ośrodka oraz harmonogramem wydatków Ośrodka.

W zakresie wydatków, których Ośrodek udzielił w 2010 r. nie stosując ustawy Prawo zamówień publicznych stwierdza się, że w żadnej z grup dostaw i usług tego samego rodzaju oraz robót budowlanych nie została przekroczona wyrażona w złotych równowartość kwoty 14 000 tys. euro.

Łączna wartość wydatków na pokrycie zamówień udzielonych przez Ośrodek w 2010r. wyniosła 788.276,87 zł, w tym: Ośrodek 607.666,16 zł., POKL „Czas na aktywność”: 180.610,71 zł.

Analiza racjonalności wydatkowania środków finansowych przez Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej w 2010r. nie wykazała uchybień w tym zakresie. Wydatkowanie środków przez Miejski Ośrodek było prowadzone w sposób prawidłowy.

KONTROLOWANY:

Halina Waligóra
DYREKTOR
Miejskiego Ośrodka Pomocy
Społecznej w Oświęcimiu
mgr Halina Waligóra

KONTROLUJĄCY:

(Stoch Jacek).....*Stoch*

(Barcik Janina).....*Barcik*

(Biernat Stanisław).....*Biernat*

(Fyderek Danuta).....*Fyderek*

(Jakubowski Andrzej).....*Jakubowski*

(Łakomy Kazimierz).....*Łakomy*

(Starzyński Maciej).....*nieobecny w dniu głosowania*

Przewodniczący Rady

Piotr Hertig
Piotr Hertig