

## Protokół

### z kontroli przeprowadzonej w dniu 14 maja 2014 roku w Miejskim Ośrodku Pomocy Społecznej w Kaliszu.

Kontrolę przeprowadził wyznaczony przez Komisję Rewizyjną Rady Miejskiej Kalisza zespół w składzie:

- Artur Dembny - koordynator zespołu,
- Marian Durlej - członek zespołu,
- Kamila Majewska - członek zespołu.

Przedmiotem kontroli było zbadanie dochodów Miasta Kalisza wykonanych przez Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej w Dziale 852 Pomoc społeczna.

Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej w Kaliszu wykonuje dochody zarówno w:

- zadaniach własnych miasta
  - zadaniach własnych powiatu
  - zadaniach zleconych z zakresu administracji rządowej
- Kontrolą objęto wszystkie trzy rodzaje zadań

#### I. Kontrola w zakresie dochodów budżetu miasta

W celu skontrolowania dochodów budżetu miasta zrealizowanych przez MOPS Zespół Kontrolny dokonał badania ewidencji wpływów na podstawie dokumentów źródłowych oraz informacji od pracowników merytorycznych. Zespół otrzymał wszelkie niezbędne dane oraz uzyskał potrzebne wyjaśnienia.

W pierwszej wersji budżetu plan dochodów miasta w Dziale 852 dla Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej wynosił 613.300,-zł. Zaplanowana wielkość, była korygowana w trakcie roku budżetowego i ustalony plan na koniec roku 2013 wynosił 732.116,- Ustalono, że wykonanie planu dochodów budżetu miasta zostało zrealizowane w kwocie 755.219,99 tj. 103,16% planu. Należy zatem stwierdzić, że dochody realizowano w zadawalającym stopniu.

W skład dochodów wchodziły:

§ 0750 - Dochody z najmu i dzierżawy składników majątkowych Skarby Państwa, jednostek samorządu terytorialnego lub innych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych oraz innych umów o podobnym charakterze

Wykonano dochody z tyt. najmu pomieszczeń przy ul. Granicznej 1 Stowarzyszeniu „KARAN” w wysokości 5,890,20 zł.

§ 0830 - Wpływy z usług

Wykonano dochody w wysokości 702.731,34 tytułem:

- odpłatności za pobyt w domach pomocy społecznej wnoszonych przez osoby zobowiązane do ponoszenia odpłatności za członków rodzin /154.997,13/
- odpłatność za usługi opiekuńcze /535.624,21/
- odpłatność za przewóz osób niepełnosprawnych /12.110,00/

§ 0920 - Pozostałe odsetki

Poza planem wykonano dochody w kwocie 17,35 zł., są to naliczone przez Bank Zachodni WBK S.A odsetki od środków na rachunku bankowym.

§ 0970 - Wpływy z różnych dochodów

Uzyskane dochody w wysokości 46.581,10zł dotyczyły zwrotu nienależnie pobranych zasiłków celowych; zasiłków okresowych; zasiłków stałych; kar umownych za nieterminowe rozliczanie się wykonawców dostarczających posiłki dla dzieci w szkołach; terminowe wpłacanie podatku dochodowego od osób fizycznych; zwrot kosztów upomnień; zwrot zastępczo wniesionej opłaty za osoby przebywające w domach pomocy społecznej; zwrot przez inne ośrodki pomocy społecznej wydatków za świadczone usługi opiekuńcze mieszkańcom tychże gmin przebywającym na terenie Kalisza.

W wyniku kontroli stwierdzono:



Dane wykazane w sprawozdaniu Rb- 27S z wykonania budżetu są zgodne z księgami rachunkowymi. Na skutek przeprowadzonego badania danych źródłowych, dowodów księgowych, zestawienia uzyskanych dochodów z wartością zaplanowaną Zespół Kontrolny przyjął, że realizacja dochodów została wykonana w sposób prawidłowy, a podjęte ku temu kroki były wykonane zgodnie z obowiązującym prawem.

## II. Kontrola w zakresie dochodów budżetu powiatu

W celu skontrolowania dochodów budżetu powiatu Zespół Kontrolny dokonał badania ewidencji wpływów na podstawie dokumentów źródłowych oraz informacji od pracowników merytorycznych. Zespół otrzymał wszelkie niezbędne dane oraz uzyskał potrzebne wyjaśnienia.

W pierwszej wersji budżetu plan dochodów realizowanych przez Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej w Kaliszu w Dziale 852 wynosił 318.408 . Zaplanowana wielkość, była korygowana w trakcie roku budżetowego i ustalono na koniec roku 2013 na poziomie 321.222,- natomiast zrealizowano dochody w kwocie 240.850,58 tj. 74,99%.

Zrealizowane dochody dotyczyły:

### § 0680 – Wpływy od rodziców z tytułu odpłatności za utrzymanie dzieci (wychowanków) w placówkach opiekuńczo – wychowawczych i rodzinach zastępczych.

W 2013r wykonano dochody z tyt. odpłatności rodziców za pobyt dzieci w placówkach opiekuńczo – wychowawczych i w rodzinach zastępczych w kwocie 2.824,54 zł.

### § 0830 – Wpływy z usług

W 2013 r. wykonanie dochodów powiatu było niższe niż przewidywano i wyniosło 235.828,03zł.

Zgodnie z zapisami ustawowymi powiat uzyskuje dochody od gminy z tytułu współuczestniczenia w kosztach pobytu dzieci w pieczy zastępczej, odpowiednio 10% kosztów w pierwszym roku pobytu dzieci, 30% w drugim roku i 50% w kolejnych latach. Uzyskanie dochodów jest zależne od ilości dzieci nowo przyjmowanych do rodzin zastępczych lub placówek opiekuńczo-wychowawczych, jak i od ilości dzieci opuszczających pieczę zastępczą np. z powodu adopcji, powrotu do rodziny naturalnej bądź też umieszczenia w Młodzieżowym Ośrodku Wychowawczym.

W 2013 roku dzięki zaangażowaniu wielu osób, dzieci z Domu Dziecka powróciły do domu rodzinnego co było jednym z najistotniejszych czynników niższego uzyskania dochodów powiatu.

W tym przypadku niższe dochody powiatu mają pozytywne odzwierciedlenie w wydatkach gminy i wydatkach powiatu /współfinansowanie pobytu dzieci: 10% gmina-90% powiat, 30% gmina - 70% powiat; 50 % gmina - 50%-powiat /.

Z uwagi, że Kalisz jest miastem na prawach powiatu to jego dochody po stronie powiatu są równe wydatkom po stronie gminy.

### § 0920 Pozostałe dochody

Wykonano ponad planowe dochody w kwocie 87,17 - są to naliczone odsetki od nienależnie pobranej pomocy przez rodziny zastępcze jak również nienależnie pobranej pomocy na kontynuowanie nauki przez wychowanków

### § 0970 – Wpływy z różnych dochodów

Wykonano dochody w kwocie 2.150,84 zł. z tyt. zwrotu nienależnie pobranej pomocy przez rodziny zastępcze oraz nienależnie pobranej pomocy na kontynuowanie nauki przez wychowanków rodzin zastępczych i placówek opiekuńczo – wychowawczych.

W wyniku kontroli stwierdzono:

Dane wykazane w sprawozdaniu z wykonania budżetu Rb- 27S są zgodne z księgami rachunkowymi. Na skutek przeprowadzonego badania danych źródłowych, dowodów księgowych, zestawienia uzyskanych dochodów z wartością zaplanowaną ustalono, że dochody powiatu zrealizowane przez Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej są niższe z uwagi na pozostawanie dzieci w środowisku rodzinnym.

## III. Kontrola w zakresie dochodów zadania zleconego z zakresu administracji rządowej

W celu skontrolowania dochodów budżetu zadania zleconego z zakresu administracji rządowej realizowanych przez MOPS Zespół Kontrolny dokonał badania ewidencji wpływów na podstawie dokumentów źródłowych oraz informacji od pracowników merytorycznych. Zespół otrzymał wszelkie niezbędne dane oraz uzyskał potrzebne wyjaśnienia.

### § 0830 – Wpływy z usług



Wykonano dochody w kwocie 57.351,43 z tyt. odpłatności za specjalistyczne usługi opiekuńcze .W tym zadaniu dochody są realizowane przez Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej i następnie odprowadzane z budżetu miasta jako dochody należne do Wojewody Wielkopolskiego

W wyniku kontroli stwierdzono:

Dane wykazane w sprawozdaniu z wykonania budżetu Rb- 27 ZZ są zgodne z księgami rachunkowymi.

Na skutek przeprowadzonego badania danych źródłowych, dowodów księgowych, zestawienia uzyskanych dochodów z wartością zaplanowaną. Zespół Kontrolny przyjął, że realizacja dochodów została wykonana w sposób prawidłowy, a podjęte ku temu kroki były wykonane zgodnie z obowiązującym prawem.

**Łącznie Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej w 2013 roku w Dziale 852 zrealizował dochody ogółem w kwocie 1.053.462,-zł tj. 95,5% w stosunku do planu na rok 2013, który wynosił 1.108.338 zł.**

Podsumowując Zespół Kontrolny nie wnosi zatem zastrzeżeń do wykonania budżetu 2013 r. w zakresie dochodów realizowanych w Dz.852 Pomoc społeczna przez Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej.

Na tym protokół zakończono.

Protokół sporządzono w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach - po jednym dla każdej ze stron.

Artur Dembny .....

Marian Durlej .....

Kamila Majewska .....

D. Y. B. E. K. T. O. R.  
Miejskiego Ośrodka Pomocy  
Społecznej w Kaliszu

Naczelnii Wydziału .....

*mgr Eugenia Jakura*