

PROTOKÓŁ

z kontroli problemowej przeprowadzonej w Starostwie Powiatowym w Wołominie w dniach 19 stycznia – 5 luty 2009r. przez Hannę Lewczuk – inspektora wojewódzkiego Wydziału Kontroli i Audytu Mazowieckiego Urzędu Wojewódzkiego w Warszawie zgodnie z upoważnieniem z dnia 16.05.2007r. Nr WOA.VI.0939/150/07, do przeprowadzenia kontroli.


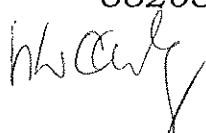
W czasie kontroli Starostwo Powiatowe reprezentowali:

- Pan **Maciej Urmanowski** – Starosta Powiatu Wołomińskiego wybrany na stanowisko przez Radę Powiatu Wołomińskiego uchwałą Nr I – 3/06 z dnia 24 listopada 2006 r.
- Pan **Ryszard Węsierski** – Wicestarosta Powiatu Wołomińskiego wybrany na to stanowisko przez Radę Powiatu Wołomińskiego uchwałą Nr XX – 147/08 z dnia 17 czerwca 2008r.
- Pani **Jadwiga Tomasiewicz** - Skarbnik Powiatu Wołomińskiego powołana na to stanowisko uchwałą Nr XII - 74/99 przez Radę Powiatu Wołomińskiego z dnia 30 listopada 1999r.
- Pani **Aneta Piotrowska** – Sekretarz Powiatu Wołomińskiego – powołana na to stanowiska uchwałą Rady Powiatu Wołomińskiego Nr IV – 28/07 z dnia 23 stycznia 2007r.

- W okresie objętym kontrolą - do dnia 17.06.2008r. Wicestarostą Powiatu Wołomińskiego był Pan Piotr Uściński (powołany uchwałą Nr I - 4/06 z dnia 24 listopada 2006r., odwołany ze stanowiska uchwałą Rady Powiatu Nr XX – 145/08 z dnia 17.06.2008r.)

Zakres kontroli:

Wykorzystanie dotacji otrzymanej z MUW w 2008r. na rozdział 85203 – ośrodki wsparcia.



Ustalenia ogólne kontroli

1. Zgodnie ze statutem Powiatu Wołomińskiego (uchwała Rady Powiatu Nr VIII - 54/07 z dnia 31.05.2007r.) i Regulaminem Organizacyjnym wprowadzonym Uchwałą Nr XIV - 100/07 Rady Powiatu Wołomińskiego z dnia 20 grudnia 2007r. w sprawie uchwalenia Regulaminu Organizacyjnego Starostwa Powiatowego w Wołominie realizacja zadań związanych z przekazaną przez MUW dotacją dokonywana była przez Wydział Finansowy, a także jednostki organizacyjne Starostwa jn.:
 - a. Środowiskowy Dom Samopomocy w Wołominie,
 - b. Środowiskowy Dom Samopomocy w Radzyminie,
 - c. Środowiskowy Dom Samopomocy w Tłuszczu,
2. Nadzór nad działalnością Środowiskowych Domów Samopomocy sprawuje Starosta Powiatu Wołomińskiego przy pomocy Powiatowego Centrum Pomocy Rodzinie.
3. Podopieczni do Środowiskowych Domów Samopomocy kierowani są na podstawie decyzji administracyjnej Dyrektora Powiatowego Centrum Pomocy Rodzinie, wydawanej z upoważnienia Starosty Powiatu Wołomińskiego, w której określa się okres korzystania z form rehabilitacji i odpłatność.

Ustalenia szczegółowe kontroli

I. Ewidencja dotacji otrzymanej przez Starostwo w rozdziale 85203 – ośrodki wsparcia

1. Starostwo Powiatowe w Wołominie w rozdziale objętym kontrolą otrzymał z MUW środki w wysokości 682.000,00 zł, które wykorzystane zostały jn:

Nazwa Ośrodka	par.	środki otrzymane	środki wykorzystane	saldo
Środowiskowy Dom Samopomocy w Wołominie	211	296 000,00	294 987,03	1 012,97
Środowiskowy Dom Pomocy w Radzyminie	211	262 000,00	262 000,00	0,00

hwa

[Signature]

Powiatowy Środowiskowy Dom Samopomocy Nr 3 w Tłuszczu	211	124 000,00	123 930,33	69,67
	własne	21 534,00	21 521,02	12,98
Razem dotacja z MUW	211	682 000,00	680 917,36	1 082,64
Razem dotacja z Powiatu	własne	21 534,00	21 521,02	12,98
Ogółem		703 534,00	702 438,38	1 095,62

2. Kwoty niewykorzystanej dotacji zostały przekazane przez ŚDS na rachunek Powiatu w dniu 31.12.2008r.- wb. Nr 24, a następnie przez Powiat w dniu 23.01.2009r. kwota 1.082,64 zł została przekazana na rachunek MUW – wb. Nr 15.
3. Kwota przekazanych przez MUW dotacji (wpływ na rachunek Starostwa) ewidencjonowana była w kwocie łącznej dla trzech ośrodków wsparcia, jako dochody rozdziału 85203 do § 2110.
4. Kwoty przekazanych środków finansowych dotacji na rachunek bankowy ŚDS w Wołominie ewidencjonowano na koncie analitycznym 223-4, rozliczenie środków nastąpiło poprzez zaewidencjonowanie sprawozdania rocznego z wykonania planu wydatków budżetowych jednostek samorządu terytorialnego za 2008r. Rb – 28S (kwota ogółem) i zwrotu niewykorzystanych środków.
5. Kwoty przekazanych środków finansowych dotacji oraz środków własnych Starostwa na rachunek bankowy ŚDS w Tłuszczu zaewidencjonowano na koncie analitycznym 223-13 łącznie, rozliczenie środków nastąpiło poprzez zaewidencjonowanie sprawozdania rocznego Rb -28 (kwota ogółem) i zwrotu niewykorzystanych środków zarówno z dotacji jak i własnych.
6. Kwoty przekazanych środków finansowych z dotacji na rachunek bankowy ŚDS w Radzyminie ewidencjonowano na koncie analitycznym wydatków do rozdziału 85203 i § 2820 - *Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji stowarzyszeniom.*

II. Wykorzystanie dotacji przez Środowiskowy Dom Samopomocy w Wołominie, ul. Warszawska 5a

1. Zgodnie z treścią Statutu Powiatowego Środowiskowego Domu Samopomocy w Wołominie wprowadzonego uchwałą Nr XXXVI /295/06

Włoczek

[Signature]

Rady Powiatu z dnia 13 czerwca 2006r. - Powiatowy Środowiskowy Dom Samopomocy w Wołominie (zwany dalej Domem) jest jednostką budżetową Powiatu Wołomińskiego, terenem działania jest obszar powiatu. Dom realizuje zadania z zakresu administracji rządowej, które zostały zlecone do realizacji Powiatowi Wołomińskiemu. Starosta. Dom korzysta z obsługi komórek organizacyjnych Starostwa w sprawach: finansowych, kadrowych, bezpieczeństwa i higieny pracy oraz przeciwpożarowych, konserwacyjnych obsługi prawnej.

Załącznik Nr 1 - Statut Powiatowego Środowiskowego Domu Samopomocy w Wołominie

2. Uchwałą Nr XXIV – 180/08 z dnia 28 października 2008r. Rady Powiatu zmieniono Statut Domu od dnia 28.10.2008r., w którym zapisano, że: „Dom prowadzi we własnym zakresie sprawy kadrowe, finansowe, bezpieczeństwa i higieny pracy oraz przeciwpożarowe i konserwacyjne, korzysta jedynie z komórek organizacyjnych Starostwa w zakresie obsługi prawnej”.

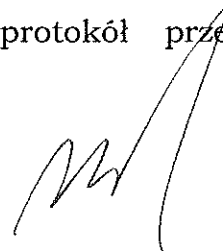
Załącznik Nr 2 – Uchwała Nr XXIV – 180/08 i zmiany do Statutu

3. Uchwałą Nr II – 160/2006 Zarządu Powiatu Wołomińskiego z dnia 21 listopada 2006r. w sprawie zatwierdzenia Regulaminu Organizacyjnego Środowiskowego Domu Samopomocy w Wołominie, zatwierdzono regulamin, w którym określono organizację i zasady funkcjonowania Domu. Dom przeznaczony jest dla 30 osób psychicznie chorych z przewlekłymi zaburzeniami psychicznymi.

Załącznik Nr 3 – Uchwała Nr II – 160/2006, Regulamin organizacyjny, uchwała Nr III – 133/07 z dnia 3.10.2007r. Zarządu Powiatu

4. Starosta Wołomiński na podstawie uchwały Nr XX – 149/2000 Rady Powiatu z dniem 2 stycznia 2001r. powołał Panią Grażynę Rusiecką na stanowisko kierownika Środowiskowego Domu Samopomocy Społecznej w Wołominie – pismo Nr WOK – 1130/19/2001,
5. Ewidencja wydatków prowadzona była do dnia 31.10.2008r. przez pracowników Wydziału Finansów Starostwa, środki finansowe dla ŚDS w Wołominie przekazywano na wydzielony rachunek bankowy pn. „Różne fundusze specjalne” w banku PKO BP – nr rachunku 57 1020 ...7398. W dniu 25 listopada 2008r. sporządzono protokół przekazania

hłaczny



dokumentacji finansowo - księgowej do prowadzenia samodzielnie przez pracowników ŚDS.

Załącznik Nr 4 – Protokół przekazania dokumentacji finansowo - księgowej ŚDS w Wołominie

6. W związku z przekazaniem do prowadzenia i ewidencjonowania spraw finansowych do ŚDS zawarto umowę o pracę w wymiarze ½ etatu w dniu 15.10.2008r. z Główną Księgową - Panią Wandą Olszewską od dnia 15.10.2008r., otworzono rachunek bankowy od dnia 31.10.2008r., na podstawie dokumentów do ewidencji ŚDS prowadzonego w programie finansowo - księgowym WF Fakir, wprowadzono wartości kont na dzień 31.10.2008r.
7. Zgodnie ze sporządzonym w oparciu o ewidencję i złożonym do Powiatu sprawozdaniem o dotacjach / wydatkach związanych z wykonywaniem zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych jednostkom samorządu terytorialnego ustawami - Rb - 50 - wydatki w poszczególnych §§ wynosiły w 2008r. jn:

Paragraf	nazwa	kwota
4010	Wynagrodzenie osobowe	170 239,10
4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	11 463,62
4110	Składka ZUS	28 767,73
4120	Składka na Fundusz Pracy	4 436,63
4210	Zakup materiałów i wyposażenia	8 043,24
4220	Zakup środków żywności	9 726,42
4230	Zakup leków, wyrobów medycznych i produktów biobójczych	199,75
4260	Zakup energii	7 813,7
4270	Zakup usług remontowych	3 233,90
4280	Zakup usług medycznych	110,00
4300	Zakup usług pozostałych	33 955,00
4350	Zakup usług dostępu do sieci Internet	344,58
4360	Oplaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych telefonii komórkowej (zakup 2 kart po 50,00 zł)	100,00
4370	Oplaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych telefonii stacjonarnej	5 179,09
4410	Podróże służbowe krajowe (delegacja do Torunia - 82,00 zł w dniu 20,21.06.2008r., przeprowadzenie wywiadów w domach podopiecznych w dniach 30.07 - 27.08.2008r. - 84,47 zł	166,47
4430	Różne opłaty i składki	503,96
4440	ZFŚS	4 533,05
4480	Podatek od nieruchomości	2 100,00

hkwary

4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	405,00
4740	Zakup materiałów papierniczych do sprzętu drukarskiego i urządzeń kserograficznych	28,85
4750	Zakup akcesoriów komputerowych, w tym: programów i licencji zakupiono - program WF - Fakir (1.817,80 zł), WF - Gang (1207,80 zł), antywirusowy (187,70 zł)	3 636,94
Razem		294 987,03

7. Ewidencja księgowa oraz dowody księgowe od 1 października 2008r. znajdują się w siedzibie ŚDS w Wołominie. Sprawdzono dowody księgowe za 2008r. będące podstawą wydatkowania otrzymanej dotacji i stwierdzono, że:
8. Wynagrodzenia, dodatkowe wynagrodzenie roczne i pochodne od wynagrodzeń w § § 4010, 4040, 4110, 4120, wynosiły kwotę 214.907,08 zł i stanowiły 73 % wydatków ŚDS w 2008r. ŚDS średnio w 2008 zatrudniał 7 pracowników.
- a. W 2008r. wypłacono wynagrodzenia wraz z pochodnymi, nagrodę jubileuszową w kwocie 531,25 zł oraz nagrody uznaniowe w kwocie 8.150,67 zł. Kwotę nagrody dla Kierownika przydziela Zarząd Powiatu.
- b. Listy płac dla pracowników ŚDS w Wołominie sporządzane były do 31.10.2008r. w Starostwie, komputerowo, były sprawdzane pod względem merytorycznym (przez stanowisko kadr) oraz formalno - rachunkowym przez Wydział Finansów, zatwierdzone do wypłaty przez Starostę, listy były dekretowane zbiorczo, wynagrodzenia wypłacane były na rachunek ROR pracownika. W miesiącach listopadzie i grudniu sporządzane były przez Główna Księgową ŚDS komputerowo. Kwota do wypłaty zatwierdzona została przez Kierownika jednostki.
- c. Składniki wynagrodzenia pracowników ŚDS to: wynagrodzenie zasadnicze, staż za pracę, dodatek funkcyjny (kierownik), nagrody, wynagrodzenie chorobowe, nagrody jubileuszowe,
- d. Dla każdego pracownika prowadzona jest karta wynagrodzeń pracownika budżetowego indywidualna ręcznie, w której odnotowywane są zmiany w wysokości wynagrodzenia, oraz należne potrącenia - ubezpieczenia społeczne, podatek dochodowy, ubezpieczenie zdrowotne. Oprócz

hwarz

[Signature]

wynagrodzenia uwidocznione są inne przychody z tytułu: dodatkowego wynagrodzenia rocznego, nagroda pieniężna.

- e. Sprawdzono listy płacy z ewidencją wydatków § 4010, i stwierdzono różnicę w kwocie 58,40 zł, brak jest również kartoteki indywidualnej wynagrodzenia na tę kwotę. Kontrolującemu przedstawiono zestawienie zbiorcze list płacy za miesiące styczeń i luty na podstawie których ujęto w ewidencji kwotę 29,20 zł w styczniu i taką samą w lutym 2008r. Kwota 29,20 zł, została opisana przez pracownika Wydziału Finansów Starostwa na dowodzie następująco: „*jest to 5% dodatku specjalnego przyznanego za obsługę kadrową ŚDS w Wołominie dla pracownika Wydziału Organizacji i Kadr Starostwa*”

W dniu 21.03.2008r. wb Nr 22 dokonano przekazania kwoty z rachunku bankowego ŚDS na rachunek Starostwa w wysokości 39,86 zł na podstawie notatki służbowej z dnia 19.03.2008r.

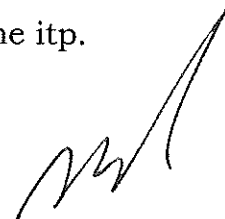
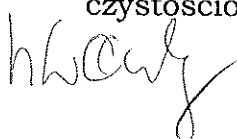
Zgodnie ze zobowiązaniem złożonym w wyjaśnieniu przez Skarbnika Powiatu, kwota wypłacona nienależnie w wysokości 58,40 zł brutto zostanie zwrócona na rachunek MUW.

Załącznik Nr 5 – zestawienia zbiorcze list płac za miesiąc styczeń i luty 2008r., karta wydatków do § 4010, notatka służbowa, kserokopia wb, Wyjaśnienie Skarbnika Powiatu.

- f. deklaracje ZUS i podatkowe dotyczące wynagrodzenia za miesiące styczeń i luty 2008 oraz dodatkowego wynagrodzenia rocznego przekazane zostały przez płatnika składek Powiat Wołomiński (w kwotach łącznych ze środkami finansowymi własnymi), ze środków ŚDS Wołomin. Od miesiąca marca płatnikiem składek był ŚDS w Wołominie.

Załącznik Nr 6 – deklaracje ZUS P DRA za styczeń i luty 2008r.

9. Wydatki w **§ 4210** dotyczyły min. zakupu: pieczętek, biletów do Mennicy (11 osób- 60,50 zł), biletów do kina (9 osób – 135,00 zł na film Pt. „Nie kłam kochanie”), materiałów na zajęcia plastyczne, materiałów biurowych, słodczy na nagrody za dyżury porządkowe dla 13 podopiecznych wg faktury Nr 17/WKS-00289256 z dnia 25.08.2008r. na kwotę 247,17 wystawioną przez Auchan Polska Sp. z o.o. w Warszawie, zakup książek na nagrody za kwotę 143,50 w firmie jw., materiałów czystościowych, gospodarczych oraz na zajęcia teatralne itp.

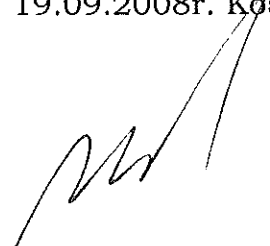
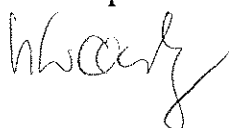


10. Koszty zakupionej żywności do treningu kulinarnego zakwalifikowano do **§ 4210** w wysokości 464,79 zł i **§ 4220** w kwocie 8.043,24 zł. Przygotowane posiłki w ramach treningu zapewniają uczestnikom posiłek zgodnie z § 6 regulaminu organizacyjnego.
11. Wydatki w **§ 4260** dotyczyły zakupu energii cieplnej, wody i ścieków, w tym:
- a. ŚDS regulował koszty mediów po otrzymaniu noty obciążeniowej z Powiatowego Urzędu Pracy wystawionej na podstawie zawartego Porozumienia z dnia 20 kwietnia 2004r. i 30 sierpnia 2004r. ŚDS partycypuje w kosztach za energię ciepłą w wysokości 15,5% wartości faktury wystawianej przez ZEC, oraz w wysokości 50 % wartości faktury za wodę i ścieki.
- b. W 2008r. ŚDS zapłacił za energię elektryczną i usługi przesyłowe, na które to usługi wystawione zostały przez Zakład Energetyczny Warszawa Teren s.a ul. Marsa 95, 04-470 Warszawa faktury na Starostwo Powiatowe jn.:
- Faktura Nr 122002126/49R/2008 z dnia.16.01.2008r. na kwotę 364,74 zł, Nr 122002126/50R/2008 z dnia 12.02.2008r. na kwotę 324,02 zł, Nr 122002126/51R/2008 z dnia 4.04.2008r. na kwotę 233,39 zł, Nr 122002126/52R/2008 z dnia 16.04.2008r. na kwotę 399,06 zł, Nr 122002126/53R/2008 z dnia 29.05.2008r. na kwotę 330,32 zł, Nr 122002126/54R/2008 z dnia 12.06.2008r. na kwotę 247,09 zł, Nr 122002126/55R/2008 z dnia 28.07.2008r. na kwotę 311,30 zł, Nr 122002126/56R/2008 z dnia 28.08.2008r. na kwotę 299,57 zł, Nr 122002126/57R/2008 z dnia 6.10.2008r. na kwotę 356,26 zł.(łącznie opłacono na kwotę 2.865,75 zł)
- Faktura o Nr 59R z dnia 5.12.2008r. na kwotę 373,61 została opłacona na podstawie wystawionej przez Starostwo Faktury Nr 76/12/08 z dnia 17.12.2008r. na ww kwotę.
12. Wydatki w **§ 4300** – dotyczyły zakupu znaczków, usługi prania, opłat prowizji bankowej itd, ale przede wszystkim zapłaty za usługi na rzecz podopiecznych i ich opiekunów związanych z wyjazdami poza siedzibę ŚDS, jn.:

hwaury



- a. Wyjazd 14 uczestników ŚDS i 3 pracowników ŚDS do Siemianówki na okres od 24 do 31 stycznia 2008r. Koszty poniesiono na:
- przejazdu wg faktury Nr 3/2008r. z dnia 31.01.2008r. wystawionej przez firmę Panorama Transport Autokarowy Odzeniak Sylwester, Dawidczyk Grzegorz, Duczki, ul. Zachodnia 1, 05-200 Wołomin na kwotę 5.992,00 zł,
 - dopłatę za pobyt w Puszczy Białowieskiej wg faktury Nr FV/43/2008r. z dnia 31.01.2008r. wystawionej przez PUHP Junior s.c. Eugeniusz Ławreniuk, Jerzy Bobrowski Stołeczna 25, Białystok na kwotę 140,00 zł
- b. Wyjazd 16 uczestników ŚDS i 3 pracowników ŚDS do Murzasichle na wyjazd rehabilitacyjny w okresie 5 - 11.05.2008r. Koszty poniesiono na:
- zakwaterowanie i wyżywienie uczestników i opiekunów w terminie 5 - 11.05.2008r. wg faktury Nr Fvz/0064/2008 z dnia 30.04.2008r. wystawionej przez FHU Angelika s.c. Trebunia Anna, Trebunia Andrzej ul. Budzowa 3c, Murzasichle na kwotę 6.840,00 zł
 - dopłatę do ww faktury kwoty 1.140,00 zł za jw. - faktura Nr Fvz/0030/2008 z dnia 11.05.2008r. wystawionej jw.
 - przejazd 19 osób wg faktury Nr FdB/2008/04/004 z dnia 25.04.2008r. wystawionej przez PPKS w Warszawie, Al. Jerozolimskie 144 za przejazd w dniu 5.05.2008r. na trasie Warszawa - Zakopane na kwotę 783,18 zł,
 - opłacenie bez rachunku, jedynie na podstawie pisma Kierownika ŚDS z dnia 28.04.2008r. kwoty 646,12 zł za przejazd autobusem z Zakopanego do Warszawy w dniu 11.05.2008r. - wb Nr 30,
Załącznik Nr 7 - pismo z dnia 28.04.2008r.
 - opłatę za transport osobowy wg faktury Nr 12/2008 z dnia 11.05.2008r. na kwotę 1.000,00 zł w czasie pobytu w Murzasichle i przejazdów do Zakopanego, Doliny Strążyskiej, Doliny Kościeliskiej, Gubałówki, Morskiego Oka.
 - opłatę za transport osobowy wg faktury Nr 02/05/08 z dnia 8.05.2008r. na kwotę 1.400,00 zł w czasie pobytu w Murzasichle i przejazdu do kopalni soli w Wieliczce i z powrotem,
- c. Wyjazd 17 uczestników ŚDS i 4 pracowników ŚDS na turnus rehabilitacyjny do miejscowości Stegny w okresie 5 - 19.09.2008r. Koszty poniesiono na:



- przejazd 21 osób wg faktury Nr BZS1/17/25/08/2008 z dnia 6.08.2008r. wystawionej przez PKP Intercity, Warszawa, Grójecka 17 za przejazd w dniach 5.09.2008r. i 19.09.2008r. na trasie Warszawa – Gdańsk Główny - Warszawa na kwotę 1.210,00 zł,
- przejazdy wg faktury Nr 45/2008r. z dnia 19.09.2008r. wystawionej przez firmę PUH. Hetman Paweł Potocki, Kościuszki 13, Kobyłka na kwotę 600,00 zł, na trasie Wołomin – Warszawa Wschodnia – Wołomin
- przejazdy wg faktury Nr 83/2008 z dnia 19.09.2008r. wystawionej przez firmę Zacharski transport autokarowy Nowy Dwór Gdański na kwotę 750,00 zł, za przejazdy do Malborka, Gdańska, Oliwy, Świbnia.
- przejazd wg faktury Nr 1962/2008/F z dnia 15.09.2008r. wystawionej przez firmę ZHUG Lexman Stegna, ul. Kościuszki 1 na kwotę 800,00 zł, za przejazd do Gdańska.
- przejazd wg faktury Nr 1961/2008/F z dnia 15.09.2008r. wystawionej przez firmę ZHUG Lexman Stegna, ul. Kościuszki 1 na kwotę 800,00 zł, za przejazd do Malborka.
- przewóz promem wg faktury Nr Św/180/2008 z dnia 11.09.2008r. wystawionej przez firmę PUM Żegluga Gdańska na kwotę 80,00 zł.
- zakup biletów PKS na wycieczkę do Mikoszewo Stegna na kwotę 100,19 zł

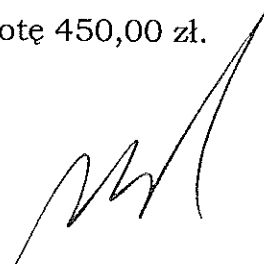
Załącznik Nr 8 – rozliczenie wyjazdów podopiecznych i kadry

- d.** zakup biletów autobusowych, PKP i komunikacji miejskiej na przejazdy:
- za kwotę 35,00 zł – na trasie Wołomin - Warszawa 10 osób na wycieczkę do Mennicy Polskiej,
 - za kwotę 32,08 zł do Drewnicy 7 osób,
 - za kwotę 36,33 zł na wycieczkę do ZOO – 7 uczestników,
 - za kwotę 182,00 zł, na trasie Wołomin – Otwock – Wołomin wyjazd do ŚDS w Otwocku dla 10 podopiecznych i 3 opiekunów,
 - za kwotę 34,88 zł - wycieczka do Nadleśnictwa Drewnica, dla 6 podopiecznych i 1 opiekuna
 - za kwotę 55,00 zł wycieczka do Warszawy dla 8 podopiecznych,
 - za kwotę 34,00 zł wyjazd do ŚDS Tuszcz dla 3 podopiecznych i kierownika ŚDS,
 - za kwotę 35,73 zł wycieczka do Zielonki dla 10 podopiecznych

hlcwz

[Signature]

- e. opłata 60,00 zł za udział w konferencji „Środowiskowe Domy Samopomocy i zmierzch czy przyszłość pomocy społecznej w Polsce”, wg rachunku Nr 3 wystawionego przez Związek Stowarzyszeń i Opiekunów Osób Chorych Psychiczenie.
- f. przejazd uczestników biorących udział w turnieju tenisa stołowego w dniu 16.05.2008r. w Ostrowi Mazowieckiej i festiwalu piosenki w dniu 20.05.2008r. w Makowie Mazowieckim wg faktury Nr 33/2008 z dnia 20.05.2008r. wystawionej przez firmę Panorama Transport Autokarowy Odzeniak Sylwester, Dawidczyk Grzegorz, Duczki, ul. Zachodnia 1, 05-200 Wołomin na kwotę 1.700,00 zł,
- g. wyjazd do Pionek na regaty kajakowe w dniu 1.07.2008r. kwota 1.000,00 zł wg rachunku Nr 53/2008 wystawionego przez firmę Panorama Transport Autokarowy Odzeniak Sylwester, Dawidczyk Grzegorz, Duczki, ul. Zachodnia 1, 05-200 Wołomin,
- h. wyjazd do Opinogóry 3 podopiecznych i 1 opiekuna na XI Mazowiecki przegląd Twórczości Artystycznej Osób Niepełnosprawnych „ATAN”-przejazdu wg faktury Nr 47/2008r. z dnia 26.09.2008r. wystawioną przez firmę PUH.Hetman Paweł Potocki, Kościuszki 13, Kobyłka na kwotę 450,00 zł.
- i. przejazd 5 podopiecznych i 2 opiekunów do Galerii Mokotów w Warszawie na Dzień Społecznej Integracji Osób z Zaburzeniami Psychicznymi – bilety PKP i ZTM na kwotę 60,07 zł
- j. przejazd 4 podopiecznych i 1 opiekuna do Sokołowa Podlaskiego na Integracyjny Turniej Trzech Piłek - przejazdu wg faktury Nr 51/2008r. z dnia 8.10.2008r. wystawioną przez firmę PUH. Hetman Paweł Potocki, Kościuszki 13, Kobyłka na kwotę 450,00 zł.
- k. zakup biletów na spektakl „Sen nocy letniej” w Teatrze Polskim w Warszawie dla 14 podopiecznych i 2 opiekunów – faktura Nr 538/11/2008 z dnia 28.11.2008r. na kwotę 160,00 zł, za przejazd do teatru zapłacono 49,00 zł – wg biletów autobusowych,
- l. przejazd do Makowa Mazowieckiego na przegląd kołęd i pastorałek, wg faktury Nr 62/2008r. z dnia 11.12.2008r. wystawioną przez firmę PUH. Hetman Paweł Potocki, Kościuszki 13, Kobyłka na kwotę 450,00 zł.



13. ŚDS z § 4300 opłacał faktury wystawione przez Ośrodek Sportu i Rekreacji HURAGAN w Wołominie, ul. Korsaka 4 za korzystanie z pływalni wg umowy Nr 12/2007/P zawartej ze Starostwem Powiatowym. Firma wystawiła faktury jn.:

- Nr OSiR/P/15/2008 z dnia 12.02.2008r. na kwotę 130,00 zł,
- Nr OSiR/P/78/2008 z dnia 14.04.2008r. na kwotę 195,00 zł,
- Nr OSiR/P/95/2008 z dnia 13.05.2008r. na kwotę 260,00 zł,
- Nr OSiR/P/136/2008 z dnia 23.06.2008r. na kwotę 260,00 zł,
- Nr OSiR/P/145/2008 z dnia 7.08.2008r. na kwotę 260,00 zł,
- Nr OSiR/P/154/2008 z dnia 9.09.2008r. na kwotę 30,00 zł,

W dniu 28.01.2009r. wystawiono noty korygujące Nr 1 - 6, którymi sprostowano nazwę odbiorcy usługi (ze Starostwa Powiatowego na ŚDS).

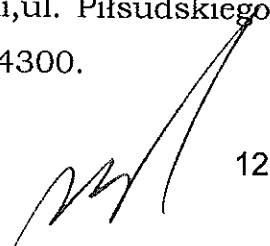
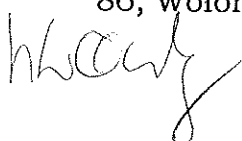
14. W dniu 2.01.2006r. zawarto umowę Nr 11a/2006 na okres do 31.12.2008r. między Powiatem Wołomińskim, a ŚDS, w której w § 1 zapisano: „powiat oddaje do bezpłatnego używania ŚDS pomieszczenia o łącznej powierzchni użytkowej 113,6 m² w budynku znajdującym się w Wołominie przy ul. Warszawskiej 5a” oraz w § 2 określono, za jakie świadczenia Powiat będzie obciążał ŚDS, należą do nich opłaty za:

- korzystanie z telefonów (2 numery), konserwację wodno kanalizacyjną i centralnego ogrzewania oraz urządzeń i instalacji elektrycznej, na podstawie faktury wykonawcy,
- konserwację sieci telefonicznych w wysokości 100,00 zł, konserwację systemu alarmowego w wysokości 50,00 zł, obsługę kadrowo – księgową w wysokości 125,00 zł. (opłaty stałe) miesięczne.

Załącznik Nr 9 – umowa Nr 11a/2006

W związku z umową Starostwo Powiatowe obciążyło ŚDS jn.:

- Fakturą Nr 12/02/08 za rozmowy telefoniczne (466,96 zł - § 4370) i konserwację (314,76 zł - § 4270) zgodnie z umową Nr 28/2007 z dnia 18.01.2007r. z Zakładem Budowy Urządzeń Energetycznych Kazimierz Sasin, Gen. Jordana – Rozwadowskiego 26, Ossów.
- Fakturą Nr 30/05/08 za rozmowy telefoniczne (1.938,97 zł - § 4370), konserwację (826,12 zł - § 4270) zgodnie z umową Nr 27/08 z Zakładem Usług Instalacyjno – Remontowych Krzysztof Niegowski, ul. Piłsudskiego 86, Wołomin oraz badanie lekarskie na kwotę 40,00 z § 4300.



- Fakturą Nr 42/07/08 za rozmowy telefoniczne (400,89 zł - § 4370), oraz badanie lekarskie na kwotę 75,00 zł z § 4300.
- Fakturą Nr 73/11/08 za rozmowy telefoniczne (550,29 zł - § 4370), oraz konserwację na kwotę 731,02 zł z § 4270.
- Notą księgową Nr 24/08 z dnia 3.06.2008r i notą księgową Nr 65/08 z dnia 16 grudnia 2008r min. za obsługę kadrowo – finansową na kwotę 750,00zł za okres XII 2007r. – V 2008r. i kwotą 500,00 zł za okres VI – IX 2008r.

Załącznik Nr 10 – kserokopia noty Nr 24 i 65/08

15. W § 4700 – wydatkowano kwoty na:

- szkolenie pracownika ŚDS nt. „Ocenianie i ewaluacja w procesie rehabilitacji” – faktura Nr 1827/01/2008 z dnia 22.01.2008r. na kwotę 295,00 zł,
- konferencję nt. „Remisja w zaburzeniach psychicznych: właściwe cele – odpowiednie metody” f-ra Nr 4986/2008 na kwotę 110,00 zł wystawiona przez firmę VM Media Sp. z o.o. w Gdańsku.

16. Sprawdzone dowody finansowe, stanowiące podstawę dokonania wydatków były:

- opisane przez kierownika ŚDS,
- sprawdzone pod względem formalnym i rachunkowym oraz zgodności z planem finansowym, kompletności i rzetelności dokumentów przez Skarbnika Powiatu,
- sprawdzone pod względem merytorycznym i zatwierdzone do wypłaty przez Starostę Powiatu,
- ponadto rachunki zawierały informację „zatwierdzam do wypłaty za środków ŚDS” pod którą widniała pieczętka i podpis Kierownika ŚDS,
- zaklasyfikowane i zadekretowane,
- na rachunkach zakupu środków trwałych znajdowała się informacja o wpisaniu do ewidencji majątkowej,
- opisane „zakup usług – materiałów został zaakceptowany i jest zgodny z art. ... ust pkt ... ustawy Prawo zamówień publicznych z dnia 29.01.2004r.” lub „zgodne z zawartą umową”,

17. Zapłata za wydatki następowała przelewem z rachunku bankowego i gotówką z kasy Starostwa. W przypadkach wypłaty gotówką kasjer

h.w.c.

[Signature]

sporządzał osobny raport kasowy do rozdziału 85203 – dla Ośrodka w Wołominie.

III. Wykorzystanie dotacji przez Środowiskowy Dom Pomocy w Radzyminie

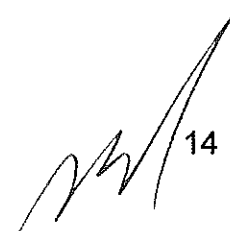
1. W dniu 8 listopada 2006r. Wojewoda Mazowiecki zawarł porozumienie z Powiatem Wołomińskim na realizację zadania polegającego na uruchomieniu i prowadzeniu środowiskowego domu samopomocy na terenie Powiatu dla 25 osób z zaburzeniami psychicznymi. Wojewoda zobowiązał się do zapewnienia i przekazywania Powiatowi środków finansowych – dotacji na realizację zadania.

Załącznik Nr 11 – Porozumienie z dnia 8.11.2006r

2. W dniu 31.10.2006r. Powiat Wołomiński zawarł umowę Nr 308/2006 o realizację zadania z zakresu pomocy społecznej – „*Utworzenie i prowadzenie środowiskowego domu samopomocy dla osób niesprawnych intelektualnie w latach 2006 – 2008 dla minimum 25 osób*”, z Caritasem Diecezji Warszawsko – Praskiej z siedzibą w Warszawie przy ul. Kawęczyńskiej 49. W § 1 umowy zobowiązano Zleceniobiorcę do prowadzenia wyodrębnionej ewidencji księgowej, w § 3 do wykorzystania przekazanych środków finansowych zgodnie z celem i na warunkach określonych umową, w § 4 do sporządzenia sprawozdań, w § 5 do poddania się kontroli realizacji zadania. W aneksie Nr 3 z dnia 14.03.2008r. zapisano, że na realizację zadania Starostwo Wołomińskie udziela dotacji celowej na rok 2008 w wysokości 262.000,00 zł, która przekazywana będzie transzami miesięcznymi w wysokości 1/12 kwoty.

Załącznik Nr 12 – Umowa Nr 308/2006, aneks Nr 3 z dnia 14.03.2008r., *Regulamin organizacyjny,*

3. W 2008r. w ŚDS w Radzyminie przeprowadzono kontrolę przez Dyrektora Powiatowego Centrum Pomocy Rodzinie i inspektora kontroli wewnętrznej Starostwa – temat kontroli nie obejmował zagadnień wydatkowania i ewidencjonowania otrzymanej dotacji,
W 2009r. w planie kontroli realizacji zadań publicznych zaplanowano w części „Pomoc społeczna” pod poz. 4 kontrolę za 2008r. Ośrodka wsparcia w Radzyminie w miesiącu marcu.



14

4. W dniu 29.01.2009r. do Starostwa wpłynęło sprawozdanie z realizacji zadania z zakresu pomocy społecznej, z opisu, którego wynika, że środki dotacji wykorzystano w całości na;
- wynagrodzenia wraz z pochodnymi (I-IX 7 osób, X-XII 8 osób personelu) 186.796,84 zł
 - materiały biurowe i plastyczne 2.402,60 zł
 - materiały dydaktyczne 375,34 zł
 - materiały do zajęć 1.964,41 zł
 - materiały medyczne 611.46 zł
 - Środki czystości i mat. Gospodarcze 1.261,48 zł
 - Materiały żywnościowe 5.302,07 zł
 - Paliwo i akcesoria do samochodu 15.778,04 zł
 - Opłaty za telefon, monitoring obiektu, i opłaty za pomieszczenie 21.643,24 zł
 - Konserwacja i remont 686,70 zł
 - Ubezpieczenie 3.050,82 zł
 - Szkolenia 460,00 zł
 - Wycieczki (transport, wyżywienie,) 21.617,00 zł
 - badania pracowników 60,00 zł

IV. Wykorzystanie dotacji przez Powiatowy Środowiskowy Dom Samopomocy Nr 3 w Tłuszczu, ul. Szkolna 4.

1. Uchwałą Nr XI – 81/07 Rady Powiatu Wołomińskiego z dnia 18 września 2007r. w sprawie powołania Powiatowego Środowiskowego Domu Samopomocy Nr 3 w Tłuszczu z dniem 18 września 2007r. powołano Powiatowy Dom Samopomocy Nr 3 w Tłuszczu o statusie dziennego ośrodka wsparcia przeznaczonego dla osób niepełnosprawnych intelektualnie. Zgodnie z treścią Statutu Powiatowego Środowiskowego Domu Samopomocy w Tłuszczu wprowadzonego uchwałą jw. - Powiatowy Środowiskowy Dom Samopomocy w Tłuszczu jest jednostką organizacyjną pomocy społecznej Powiatu Wołomińskiego, działająca, jako jednostka budżetowa, terenem działania jest obszar powiatu. Dom korzysta z obsługi komórek organizacyjnych Starostwa w sprawach:

hloca

[Signature]

finansowych, kadrowych, bezpieczeństwa i higieny pracy oraz przeciwpożarowych, konserwacyjnych, obsługi prawnej.

Załącznik Nr 13 – Statut

2. Uchwałą Nr XXIV – 180/08 z dnia 28 października 2008r. Rady Powiatu zmieniono Statut Domu od dnia 28.10.2008r., w którym zapisano, że:
„Dom prowadzi we własnym zakresie sprawy kadrowe, finansowe, bezpieczeństwa i higieny pracy oraz przeciwpożarowe i konserwacyjne, korzysta jedynie z komórek organizacyjnych Starostwa w zakresie obsługi prawnej”. (Załącznik Nr 2 – Uchwała Nr XXIV – 180/08)
3. Uchwałą Nr III – 28/08 Zarządu Powiatu Wołomińskiego z dnia 12 marca 2008r. w sprawie wprowadzenia Regulaminu Organizacyjnego Środowiskowego Domu Samopomocy w Tłuszczu, wprowadzono regulamin, w którym określono porządek wewnętrzny oraz obowiązki Domu i jego pracowników. Dom przeznaczony jest dla 20 osób z niepełnosprawnością intelektualną.

Załącznik Nr 14 – Regulamin organizacyjny,

4. Na podstawie uchwały Nr III – 11/08 z dnia 6 lutego 2008r. Zarządu Powiatu z dniem 11 lutego 2008r. Starosta Wołomiński powierzył pełnienie obowiązków kierownika Środowiskowego Domu Samopomocy w Tłuszczu Pani Annie Wydro.
5. W 2008r. w ŚDS w Tłuszczu przebywało od miesiąca sierpnia – 14 podopiecznych, od miesiąca września do grudnia 2008r. - 16 podopiecznych.
6. Ewidencja wydatków prowadzona była od dnia 11.03.2008r. do dnia 11.11.2008r. przez pracowników Wydziału Finansów Starostwa łącznie dla środków dotacji i własnych Starostwa. W dniu 25 listopada 2008r. sporządzono protokół przekazania dokumentacji finansowo – księgowej, na podstawie, którego wprowadzono wartości kont do ewidencji w programie Finanse DDJ firmy ProgMan.

Załącznik Nr 15 – Protokół przekazania

7. W związku z przekazaniem spraw finansowych do ŚDS, kierownik jednostki zawarł umowę o pracę z Głównym Księgowym Panią Magdaleną Bury w dniu 3.11.2008r. od dnia 3.11.2008r. na ½ etatu, tj 20 godzin tygodniowo.

Wawrz

[Signature]

8. Zgodnie ze złożonym do Powiatu sprawozdaniem Rb – 50 wydatki w poszczególnych §§ wynosiły w 2008r. jn:

Paragraf	nazwa	kwota
4010	Wynagrodzenie osobowe	61 322,00
4110	Składka ZUS	9 761,00
4120	Składka na Fundusz Pracy	1 499,00
4210	Zakup materiałów i wyposażenia (wyposażenie biurowe – meble, komputer, wyposażenie kuchni – frytkownica, maszynka do mięsa itp, wyposażenie do ogródka – grabie, wąż, sekator itp, wyposażenie pracowni artystycznej, pieczętki)	20 838,84
4220	Zakup środków żywności	3 047,71
4230	Zakup leków, wyrobów medycznych i produktów biobójczych	105,64
4260	zakup energii	2 991,26
4280	Zakup usług medycznych	130,00
4300	zakup usług pozostałych	18 019,32
4440	ZFŚS	2 719,83
4740	Zakup materiałów papierniczych do sprzętu drukarskiego i urządzeń kserograficznych	230,53
4750	Zakup akcesoriów komputerowych, w tym programów i licencji (Program FK – 1.912,35 zł, torba do laptopa, płyty, itp.)	3 265,20
RAZEM		123 930,33

9. Wydatki w § 4010, 4110 i 4120 wyniosły kwotę 94.103,02 zł, w tym:
- z dotacji 72.582,00 zł, (która stanowiła 59% wykorzystanej dotacji)
 - ze środków własnych Powiatu w wysokości 21.521,02 zł.

Wydatki ewidencjonowane były łącznie. Na listach wynagrodzeń brak informacji, z jakich źródeł kwoty zostały wypłacone.

- a. Listy płac dla pracowników ŚDS w Tuszczu sporządzane były do 31.10.2008r. w Starostwie, komputerowo, były sprawdzane pod względem merytorycznym (przez stanowisko kadr) oraz formalno – rachunkowym przez Wydział Finansów, zatwierdzone do wypłaty przez Starostę, listy były dekretowane zbiorczo, wynagrodzenia wypłacane były na rachunek ROR pracownika. W miesiącach listopadzie i grudniu sporządzane zostały przez Główna Księgową ŚDS komputerowo. Kwota do wypłaty zatwierdzona została przez Kierownika jednostki.

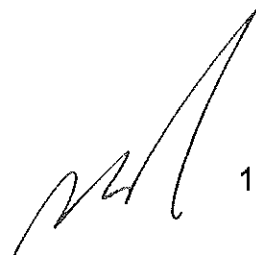
Włocławek

[Signature]

- b. Składniki wynagrodzenia pracowników SDS to: wynagrodzenie zasadnicze, staż za pracę, dodatek funkcyjny (kierownik i Główna Księgowa), wynagrodzenie chorobowe,
- c. Dla każdego pracownika prowadzona jest karta wynagrodzeń pracownika budżetowego indywidualna ręcznie, w której odnotowywane są zmiany w wysokości wynagrodzenia, oraz należne potrącenia – ubezpieczenia społeczne, podatek dochodowy, ubezpieczenie zdrowotne.
10. Wydatki w § 4260 wynosiły 2.991,26, w tym: 2 faktury za energię elektryczną Nr 1R z dnia 21.11.2008 r. i 2R z dnia 29.12.2008r. wystawione zostały na Starostwo Powiatowe w kwotach 864,70 zł i 1.499,65 zł,
11. Wydatki w § 4300 wyniosły 18.019,32 zł, w tym min.:
- a. W dniu 11 czerwca 2008r. Starosta Powiatu Wołomińskiego zawarł umowę z Kierownikiem Domu na zwrot kosztów poniesionych w związku z opłatą za podnoszone kwalifikacje w Instytucie Rozwoju Służb Społecznych w Warszawie – kwota umowy w wysokości poniesionych kosztów – 2000, 00 zł,
- b. Na wykonanie montażu systemu alarmowego w kwocie 4.270,00 zł, zgodnie z faktura Nr 49/11/08 z dnia 12 listopada 2008r. wystawiona przez firmę Al. – Net z Kobyłki,
- c. na monitorowanie sygnałów alarmowych za kwotę 90,00 zł netto miesięcznie wg umowy Nr SGMPS100808GAR005 zawartej z firmą Skorpion Grupa Sp. z o.o.,
- d. na dofinansowanie turnusu rehabilitacyjnego. W dniach 16 – 29 sierpnia 2008r. 8 podopiecznych Domu uczestniczyło w wyjazdowym turnusie rehabilitacyjnym do NZOZ – Pomorskie Centrum Rehabilitacji, Sanatorium „Panorama Morska”, 76 – 107 Jarosławiec, ul. Uzdrowska 15. Wybór miejsca turnusu nastąpił zgodnie z katalogiem PFRON-u, ze względu na dofinansowanie indywidualne dla uczestników dokonane przez PCPR, oraz ze Stowarzyszenia Rodziców i Przyjaciół Dzieci Niepełnosprawnych „Nadzieja” w Tłuszczu. Z dotacji pokryto kwotę 3.119,00 zł – faktura Nr 000977/09/08/J z dnia 17.09.2008r.

Załącznik Nr 16 – Lista uczestników wyjazdu

hbcawf



- e. na przewóz codzienny podopiecznych na zajęcia z terenu gminy Jadów do ŚDS w Tuszczu, jn.:
- z dnia 10.10.2008r. z firmą Auto Kwiat Andrzej Kwiatkowski, Sulejów, ul. Leśna 4 na czas od 20.10 do 7.11., wynagrodzenie ustalono na kwotę 3,00 zł brutto za 1 km, (kwota 1.450,00 zł)
 - z dnia 12.11.2008r. z firmą PLUS AS Perzanowski, Tuszcz, ul. Warszawska 15F na okres od 12 XI do 31.12.2008r., w której wynagrodzenie ustalono na kwotę 2,00 zł brutto za 1 km, (faktura na 1200,00 i 1.700,00 zł)

12. Kontrolujący sprawdził dowody księgowe dotyczące wydatkowanej dotacji i stwierdził, że:

Dowody księgowe będące podstawą zapisu w ewidencji wydatków były:

- a. Opisane, zadekretowane, sprawdzone pod względem formalnym, rachunkowym i merytorycznym, zatwierdzone do wypłaty przez kierownika jednostki.
- b. Na dowodach brak informacji z jakich środków były finansowane, bądź współfinansowane (z dotacji przekazanej przez MUW, czy ze środków własnych Powiatu),
- c. zawierały informację o zastosowaniu trybu ustawy – Prawo zamówień publicznych,
- d. zawierały informację o ujęciu w ewidencji majątkowej środków trwałych.

W czasie kontroli informacji i wyjaśnień udzielali:

- Pani Aneta Piotrowska - Sekretarz Powiatu
- Pani Jadwiga Tomaszewicz – Skarbnik Powiatu
- Pani Grażyna Rusiecka – Kierownik ŚDS w Wołominie,
- Pani Wanda Olszewska – Główny Księgowy ŚDS w Wołominie,
- Pani Anna Wydro – p.o. Kierownika ŚDS w Tuszczu,
- Pani Magdalena Bury Główny Księgowy ŚDS w Tuszczu,

hwa



Załączniki: 16 szt. – sporządzono w jednym egzemplarzu, pozostają w wydziale prowadzącym kontrolę.

Nr 1 – Statut Powiatowego Środowiskowego Domu Samopomocy w Wołominie

Nr 2 – Uchwała Nr XXIV – 180/08 i zmiany do Statutu

Nr 3 – Uchwała Nr II – 160/2006, Regulamin organizacyjny, uchwała Nr III – 133/07 z dnia 3.10.2007r. Zarządu Powiatu

Nr 4 – Protokół przekazania dokumentacji finansowo – księgowej ŚDS w Wołominie

Nr 5 – zestawienia zbiorcze list płac za miesiąc styczeń i luty 2008r., karta wydatków do § 4010, notatka służbowa, kserokopia wb, Wyjaśnienie Skarbnika Powiatu.

Nr 6 – deklaracje ZUS P DRA za styczeń i luty 2008r.

Nr 7 – pismo z dnia 28.04.2008r.

Nr 8 – rozliczenie wyjazdów podopiecznych i kadry

Nr 9 – umowa Nr 11a/2006

Nr 10 – kserokopia noty Nr 24 i 65/08

Nr 11 – Porozumienie z dnia 8.11.2006r

Nr 12 – Umowa Nr 308/2006, aneks Nr 3 z dnia 14.03.2008r., Regulamin organizacyjny,

Nr 13 – Statut

Nr 14 – Regulamin organizacyjny,

Nr 15 – Protokół przekazania

Nr 16 – Lista uczestników wyjazdu

Na tym protokół zakończono i po przeczytaniu podpisano.

Protokół sporządzono w dwóch egzemplarzach, z których jeden pozostawiono w kontrolowanej jednostce.

Starostę poinformowano o prawie:

- zgłoszenia zastrzeżeń do treści protokołu z kontroli przed jego podpisaniem oraz
- wniesienie na piśmie zastrzeżeń, co do treści protokołu w terminie 7 dni od daty jego podpisania, w przypadku:
- odmowy podpisania protokołu z podaniem przyczyny odmowy,

hbcwz

