

# PROTOKÓŁ

z narady pokontrolnej odbytej dnia 29 czerwca 2007 r.

W naradzie udział wzięli:

**I Ze strony jednostki kontrolowanej:**

1. Anna Mołodciak – Wójt Gminy Kłodawa
2. Krystyna Żal – Skarbnik Gminy

**II Kontrolujący:**

1. Grzegorz Grzesiowski – inspektor Lubuskiego Urzędu Wojewódzkiego

Podczas narady pokontrolnej omówione zostały wyniki kontroli, przedstawiono nieprawidłowości i uwagi wynikające z ustaleń kontroli. Wniesiono zastrzeżenia co do ustaleń kontroli:

*nie wniesiono zastrzeżeń*

Podpisy osób uczestniczących w naradzie:

**I Ze strony jednostki kontrolowanej:**

1. 

2. 

**II Kontrolujący:**

1. 

# PROTOKÓŁ

kontroli problemowej przeprowadzonej w Urzędzie Gminy w Kłodawie przez Grzegorza Grzesiowskiego – inspektora Wydziału Finansów i Budżetu Lubuskiego Urzędu Wojewódzkiego w Gorzowie Wlkp. w dniach od 5 do 29 czerwca 2007 r., działającego na podstawie upoważnienia do przeprowadzenia kontroli nr 744 z dnia 4 czerwca 2007 roku.

**Okres objęty kontrolą:** 1 stycznia - 31 grudnia 2006 roku.

## Zakres kontroli:

- I. Informacje ogólne,
- II. Gospodarka środkami przekazanymi z budżetu Wojewody na wykonywanie zadań z zakresu administracji rządowej,
- III. Realizacja dochodów budżetu państwa w ramach zadań zleconych,
- IV. Pozostałe ustalenia.

**Kierownik jednostki:** Pani Anna Mołodciak – Wójt Gminy Kłodawa wybrana dnia 28 stycznia 2007 r. w wyborach bezpośrednich. Poprzednio Wójtem był pan Józef Kruczkowski wybrany w wyborach bezpośrednich dnia 27.10.2002 r.

**Skarbnik Gminy:** Pani Krystyna Żal powołana na to stanowisko Uchwałą Nr XXX/297/06 Rady Gminy Kłodawa z dnia 29 marca 2006 r. Dnia 29 marca 2006 r. Pani Barbara Niciejewska została odwołana ze stanowiska Skarbnika Gminy – Uchwałą Nr XXX/296/06 Rady Gminy Kłodawa z dnia 29.03.2006 r.

## Wyjaśnień w trakcie kontroli udzielili:

- Krystyna Żal – Skarbnik Gminy,
  - Bożena Wójcik – Kierownik GOPS w Kłodawie,
  - Grażyna Gryśka – Inspektor ds. księgowości budżetowej,
  - Lucyna Oleksiuk – Główna księgowa GOPS w Kłodawie,
- oraz inni pracownicy w miarę zachodzących potrzeb.

*Julianek*  
*[Signature]*

## I. INFORMACJE OGÓLNE

1. Zadania zlecone z zakresu administracji rządowej były finansowane w formie dotacji celowej przekazywanej przez Wydział Finansów i Budżetu Lubuskiego Urzędu Wojewódzkiego w Gorzowie Wlkp.
2. Kontrola gospodarki środkami przekazanymi z budżetu Wojewody obejmuje następujące działy i rozdziały klasyfikacji budżetowej:

**Dział 010 – Rolnictwo i łowiectwo:**

- **01095** – Pozostała działalność

**Dział 750 - Administracja publiczna:**

- **75011** – Urzędy wojewódzkie

**Dział 752 – Obrona narodowa:**


- **75212** – Pozostałe wydatki obronne

**Dział 852 - Pomoc społeczna:**

- **85212** – Świadczenia rodzinne, zaliczka alimentacyjna oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego
- **85213** – Składki na ubezpieczenia zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej oraz niektóre świadczenia rodzinne
- **85214** – Zasiłki i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia społeczne
- **85278** – Usuwanie skutków klęsk żywiołowych

## II. GOSPODARKA ŚRODKAMI PRZEKAZANYMI Z BUDŻETU WOJEWODY NA WYKONYWANIE ZADAŃ Z ZAKRESU ADMINISTRACJI RZĄDOWEJ.

1. Dotacje celowe na 2006 rok dotyczące zadań z zakresu administracji rządowej zostały ujęte do budżetu kontrolowanej jednostki po stronie dochodów i wydatków na podstawie informacji otrzymanej z Lubuskiego Urzędu Wojewódzkiego w Gorzowie Wlkp. a następnie zostały przyjęte Uchwałą Nr XXX/298/06 Rady Gminy Kłodawa z dnia 29 marca 2006 roku. W trakcie roku Lubuski Urząd Wojewódzki w Gorzowie Wlkp. zarządzeniami Wojewody dokonywał zwiększenia względnie zmniejszenia wysokości dotacji celowych. Urząd Gminy w Kłodawie każdorazowo po otrzymaniu takiej dyspozycji dokonywał zmian w budżecie jednostki zarządzeniami Wójta. Dokonano następujących zmian w budżecie gminy:

*S. Kłodawa*  


Rozdział	Kwota	Zarządzenia Wojewody		Uchwały/Zarządzenia Wójta	
		Nr	Data	Nr	Data
01095	55.350	255	26.10.06	Z 8/2006	30.10.06
<b>01095</b>	<b>55.350</b>	-	-	-	-
85212	120.000	33	17.03.06	Z 3/2006	25.05.06
	175.000	186	22.08.06	U XXXV/342/06	13.09.06
	-90.000	246	23.10.06	Z 8/2006	30.10.06
	3.608	272	09.11.06	Z 10/2006	11.12.06
	15.450	282	14.11.06	Z 10/2006	11.12.06
<b>85212</b>	<b>224.058</b>	-	-	-	-
85278	60.244	253	26.10.06	Z 8/2006	30.10.06
<b>85278</b>	<b>60.244</b>	-	-	-	-
<b>Razem:</b>	<b>339.652</b>	-	-	-	-

Wszystkie dokonane zmiany są udokumentowane.

2. Plan i wykonanie wydatków finansowanych dotacjami przekazanymi w 2006 roku na zadania zlecone z zakresu administracji rządowej zgodny jest z danymi liczbowymi przedstawionymi w sprawozdaniu Rb – 50 o wydatkach związanych z wykonaniem zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych jednostkom samorządu terytorialnego (załącznik nr 1).
3. Kontrola zasad gospodarności w wykorzystywaniu środków publicznych dotyczyła dotacji przekazanych w ramach § 2010 Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie ustawami.

W ramach środków przekazanych w § 2010 kontrolowano:

### **3.1.Dział 010 – Rolnictwo i łowiectwo, Rozdział 01095 – Pozostała działalność**

Zgodnie z treścią ustawy z dnia 10 marca 2006 roku o zwrocie podatku akcyzowego zawartego w cenie oleju napędowego wykorzystywanego do produkcji rolnej (Dz. U. Nr 52, poz. 379) producentom rolnym przysługuje zwrot podatku zawartego w cenie oleju napędowego oznaczonego kodem CN 2710 19 41 do 2710 19 49, który wykorzystywany jest

*Ślesicki*  
*[Signature]*

w produkcji rolnej. W ustawie określono sposób naliczania kwoty zwrotu podatku oraz roczny limit zwrotu. Ponadto ustawa precyzuje zasady przyznawania i wypłaty przez wójtów, burmistrzów (prezydentów miast) zwrotu podatku.

Do powyższej ustawy zostały wydane 3 rozporządzenia:

- 1) rozporządzenie Ministra Rolnictwa i Rozwoju Wsi z dnia 31 maja 2006 roku w sprawie wzoru wniosku o zwrot podatku akcyzowego zawartego w cenie oleju napędowego wykorzystywanego do produkcji rolnej (Dz. U. Nr 103, poz. 706),
- 2) rozporządzenie Rady Ministrów z dnia 27 czerwca 2006 roku w sprawie stawki zwrotu podatku akcyzowego zawartego w cenie oleju napędowego wykorzystywanego do produkcji rolnej za 1 litr oleju w 2006 r. (Dz. U. Nr 120, poz. 829),
- 3) rozporządzenie Ministra Rolnictwa i Rozwoju Wsi z dnia 23 sierpnia 2006 roku w sprawie przekazywania gminom dotacji celowej na postępowanie w sprawie zwrotu podatku akcyzowego zawartego w cenie oleju napędowego wykorzystywanego do produkcji rolnej i jego wypłatę (Dz. U. Nr 160, poz. 1132).

W toku kontroli ustalono, że w 2006 roku łącznie złożono 41 wniosków o zwrot podatku akcyzowego obejmująca powierzchnię użytków rolnych 1.936,24 ha. W 2006 roku producentom rolnym zwrócono podatek akcyzowy na łączną kwotę 54.264,52 zł. Łączna kwota rocznego limitu zwrotu podatku akcyzowego wynosiła 74.932,47 zł.

W 2006 roku gmina otrzymała dotację na powyższy cel w wysokości 55.349,81 zł i całość wykorzystano. Kwotę zwróconego podatku akcyzowego w wysokości 54.264,52 zł, przekazano w dwóch formach: przelewem na konto kwotę 48.084,07 zł, oraz w kasie wypłacono kwotę 6.180,45 zł).

Stosownie do art. 8 ust. 5 ustawy gminie przysługiwały na realizację zadania koszty ustalania i wypłacania zwrotu podatku producentom rolnym w wysokości 2% łącznej kwoty wypłaconej dotacji.

Wyliczenie:  $54.264,52 \text{ zł} \times 2\% = 1.085,29 \text{ zł}$ .

Wyliczona kwota poniesionych przez gminę kosztów została przeznaczona na następujące wydatki:

- §4210 w wysokości 1.085,29 zł

Powyższa kwota została wydatkowana na zakup artykułów biurowych, takich jak: tonery do drukarki, papier ksero, teczki, koszulki itd.

Nieprawidłowości nie stwierdzono. Wydatki były celowe i uzasadnione.

*Grucianek*  


### **3.2. Dział 750 - Administracja publiczna, rozdział 75011 - Urzędy wojewódzkie**

Dotację przekazano na wykonywanie następujących zadań zleconych:

- działalność USC,
- dowody osobiste,
- obrona cywilna,
- ewidencja ludności,
- prowadzenie rejestru działalności gospodarczej,
- sprawy wojskowości.

Lubuski Urząd Wojewódzki w Gorzowie Wlkp. na ten cel przekazał kwotę 56.500,00zł.

Według sald w poszczególnych paragrafach wydatki przedstawiały się następująco:

- § 4010 - Wynagrodzenie osobowe pracowników	24.500,00
- § 4040 – Dodatkowe wynagrodzenia roczne	2.000,00
- § 4110 – Składki na ubezpieczenia społeczne	4.700,00
- § 4120 – Składki na Fundusz Pracy	800,00
- § 4210 – Zakup materiałów i wyposażenia	7.000,00
- § 4300 – Zakup usług pozostałych	17.500,00

Wydatki w § 4210 – Zakup materiałów i wyposażenia na kwotę 7.000,00 zł zostały przeznaczone na zakup m.in. druków do ewidencji ludności, drabiny aluminiowej, biuletynu informacyjnego, czasopism, tonerów do kserokopiarki, aparatu telefonicznego, papieru komputerowego, kasety do maszyny do pisania, dziurkacza oraz materiałów biurowych.

Wydatki w § 4300 – Zakup usług pozostałych na kwotę 17.500,00 zł zostały przeznaczone na czynsz za kserokopiarke, opiekę autorską programu do obsługi stanowiska ds. ewidencji ludności, usługi pocztowe, rozmowy telefoniczne.

Wydatki były celowe i uzasadnione. Nieprawidłowości nie stwierdzono.

### **3.3. Dział 752 - Obrona cywilna, rozdział 75212 - Pozostałe wydatki obronne**

Dotacja wyniosła 400,00 zł i została przeznaczona na sfinansowanie udziału w szkoleniu pracowników i kierowników jednostek organizacyjnych Urzędu Gminy Kłodawa zgodnie

*Przewodnicząca*  
*[Podpis]*

z planem kalendarzowym szkoleń i wytycznymi Wójta gminy Kłodawa z zakresu obrony cywilnej, zarządzania kryzysowego, spraw wojskowych i obronnych. Szkolenie zostało przeprowadzone przez pracowników Lubuskiego Urzędu Wojewódzkiego, Starostwa Powiatowego, wydziału zarządzania kryzysowego, wydziału spraw obywatelskich i paszportów.

F-ra VAT nr 128/2006 z dnia 03.12.2006 r., na kwotę 4.681,25 zł, przelew z dnia 05.12.2006 r. Dekretacja: 75212 § 4300 – 400,00 zł, 75023 § 4300 – 4.281,25 zł.

Całą dotację wykorzystano zgodnie z przeznaczeniem. Nieprawidłowości nie stwierdzono.

#### **4. Dział 852 - Pomoc społeczna, rozdziały:**

- Ø **85212** – Świadczenia rodzinne, zaliczka alimentacyjna oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego,
- Ø **85213** - Składki na ubezpieczenia zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej oraz niektóre świadczenia rodzinne,
- Ø **85214** - Zasiłki i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe,
- Ø **85278** - Usuwanie skutków klęsk żywiołowych.

Środki finansowe przekazane przez LUW w formie dotacji zostały następnie skierowane przez Urząd Gminy do zagospodarowania przez Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Kłodawie.

#### **4.1. Organizacja działalności Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej.**

Pomoc społeczna jest instytucją polityki społecznej państwa mającą na celu umożliwienie osobom i rodzinom przezwyciężenie trudnych sytuacji życiowych (art. 2.1 ustawy o pomocy społecznej z dnia 12 marca 2004 roku – Dz. U. Nr 64 poz. 593 ze zm.). To zadanie kontrolowana jednostka wykonuje za pośrednictwem Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Kłodawie utworzonego na podstawie Zarządzenia Nr 4/90 Naczelnika Gminy Kłodawa z dnia 15.05.1990 r. Obecnie jednostka działa w oparciu o statut zatwierdzony przez Naczelnika Gminy Kłodawa w dniu 30.05.1990 r. Zgodnie ze statutem ośrodek jest gminną jednostką organizacyjną działającą jako samodzielna jednostka budżetowa.

*[Handwritten signature]*

Obszarem działania jest gmina Kłodawa. Podstawowym zadaniem ośrodka jest umożliwienie osobom i rodzinom przezwyciężanie trudnych sytuacji życiowych, których nie są one w stanie samodzielnie pokonać wykorzystując własne środki, możliwości i uprawnienia.

Regulamin organizacyjny Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Kłodawie został ustanowiony uchwałą nr XXVI/140/97 Rady Gminy Kłodawa z dnia 24.03.1997 r. Regulamin określa organizację oraz tryb pracy Ośrodka Pomocy Społecznej w Kłodawie.

Działalnością GOPS kieruje Pani Bożena Wójcik - Kierownik powołana z dniem 1 marca 1997 r. – upoważnienie Wójta Gminy Kłodawa z dnia 03.03.1997 r.


W zakresie pomocy społecznej Wójt Gminy Kłodawa udzielił następujących upoważnień:

- Upoważnienie nr OR.0113/10/2004 z dnia 01.04.2004 r. dla Kierownika GOPS do prowadzenia postępowania w sprawach świadczeń rodzinnych i do wydawania decyzji w tych sprawach,
- Upoważnienie Nr OR.113/11/2004 z dnia 01.05.2004 r. dla Kierownika GOPS do wydawania decyzji administracyjnych w indywidualnych sprawach w zakresie pomocy społecznej należących do właściwości gminy,
- Upoważnienie Nr OR.113/15a/2005 z dnia 01.09.2005 r. dla Kierownika GOPS do prowadzenia postępowania w sprawie zaliczki alimentacyjnej a także do wydawania w tej sprawie decyzji administracyjnych,
- Upoważnienie nr OR.0113/15/2006 z dnia 01.09.2006 r. dla pani Elwiry Rodak – pracownika ds. świadczeń rodzinnych, do prowadzenia postępowania w sprawach świadczeń rodzinnych i zaliczki alimentacyjnej, a także do wydawania w tych sprawach decyzji.

Księgową GOPS w Kłodawie od dnia 4 lipca 2004 r. jest Pani Lucyna Oleksiuk, a z dniem 1 września 2006 r. Główną Księgową.

Zarządzeniem Nr 1/2006 Kierownika Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Kłodawie z dnia 11 grudnia 2006 roku wprowadzono w jednostce zasady (politykę) rachunkowości, które zawierają:

- ogólne zasady prowadzenia ksiąg rachunkowych – załącznik nr 1,
- metody wyceny aktywów i pasywów oraz ustalanie wyniku finansowego – załącznik nr 2,
- sposób prowadzenia ksiąg rachunkowych – załącznik nr 3:
- zkładowy plan kont i wykaz kont ksiąg pomocniczych – załącznik 3a,
- wykaz zbioru danych tworzących księgi rachunkowe na komputerowych nośnikach danych – załącznik 3b,
- opis systemu przetwarzania danych tworzących księgi rachunkowe na komputerowych

*Lucyna Oleksiuk*  




nośnikach danych,

- system służący ochronie danych, w tym: dowodów księgowych, ksiąg rachunkowych i innych dokumentów stanowiących podstawę dokonanych w nich zapisów.

Zarządzeniem Nr 3/2005 Kierownika Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Kłodawie z dnia 15 listopada 2005 roku wprowadzono w jednostce instrukcję inwentaryzacyjną.

#### 4.2. Przepisy regulujące działalność GOPS

Działalność Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej opiera się na:

- ∅ przepisach wewnętrznych regulujących gospodarkę finansową GOPS wprowadzonych Zarządzeniem Nr 1/2006 Kierownika Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Kłodawie z dnia 11 grudnia 2006 roku zasad (polityki) rachunkowości.
- ∅ przepisach ustawowych, między innymi:
  - ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2001 r. Nr 142, poz. 1591 ze zm.),
  - ustawy z dnia 30 czerwca 2005 roku o finansach publicznych (Dz. U. z 2005 r. Nr 249, poz. 2104 ze zm.),
  - ustawy z dnia 12 marca 2004 roku o pomocy społecznej (Dz. U. z 2004 r. Nr 64, poz. 593 ze zm.),
  - ustawy z dnia 28 listopada 2003 roku o świadczeniach rodzinnych (Dz. U. tekst jednolity z 2006 r. Nr 139, poz. 992 ze zm.),
  - ustawy z dnia 22 kwietnia 2005 roku o postępowaniu wobec dłużników alimentacyjnych oraz zaliczce alimentacyjnej (Dz. U. z 2005 r. Nr 86, poz. 732 ze zm.).

Przepisy wewnętrzne opracowane są w sposób pozwalający na przestrzeganie zasad zapewniających jawność i przejrzystość finansów publicznych oraz prowadzenie prawidłowej sprawozdawczości budżetowej.

Przepisy zewnętrzne (ustawy i rozporządzenia) znane są osobom realizującym zadania w praktyce – Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Kłodawie przygotowany jest organizacyjnie w sposób umożliwiający wykonywanie nałożonych zadań.

### 4.3. Zakres działalności.

Ustawa o pomocy społecznej z marca 2005 roku wyszczególnia zadania własne gminy (art. 17 pkt 1) oraz zadania zlecone przez administrację rządową do realizacji przez gminę (art. 18 pkt 1). Do zadań zleconych, z zapewnieniem środków finansowych z budżetu państwa należą:

- przyznawanie i wypłacanie zasiłków stałych,
- opłacanie składek na ubezpieczenia zdrowotne określone w przepisach o powszechnym ubezpieczeniu w Narodowym Funduszu Zdrowia,
- organizowanie i świadczenie specjalistycznych usług opiekuńczych w miejscu zamieszkania dla osób z zaburzeniami psychicznymi,
- przyznawanie i wypłacanie zasiłków celowych na pokrycie wydatków związanych z klęską żywiołową lub ekologiczną,
- prowadzenie i rozwój infrastruktury środowiskowych domów samopomocy dla osób z zaburzeniami psychicznymi,
- realizacja zadań wynikających z rządowego programu pomocy społecznej, mających na celu ochronę poziomu życia osób, rodzin i grup społecznych oraz rozwój specjalistycznego wsparcia.

Kontrolujący stwierdza, że Lubuski Urząd Wojewódzki w Gorzowie Wlkp. w ramach realizacji programów pomocy społecznej, przekazuje dotacje na zadania zlecone oraz dofinansowuje częściowo zadania własne – kwoty dotacji uzgadniane są z kontrolowaną jednostką samorządową.

GOPS w Kłodawie zajmuje się nie tylko działalnością merytoryczną tj. przygotowaniem dokumentacji niezbędnej do podejmowania decyzji o udzieleniu pomocy dla konkretnej osoby – łącznie ze sporządzeniem listy wypłat lub przekazaniem środków finansowych na konto podopiecznego lecz także księgowaniem dokumentów źródłowych, klasyfikacją wydatków w rozbiciu na dział, rozdział i paragraf, sporządzaniem sprawozdawczości dotyczącej dochodów i wydatków działu 852 – pomoc społeczna.

## 5. Rozdział 85212 Świadczenia rodzinne, zaliczka alimentacyjna oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego.

5.1. Zgodnie z treścią ustawy z dnia 28 listopada 2003 roku o świadczeniach rodzinnych (Dz. U. tekst jednolity z 2006 r. Nr 139, poz. 992 ze zm.) świadczeniem rodzinnym są:

*Zuzanna Górecka*  
*[Signature]*

- zasiłki rodzinne oraz dodatki do zasiłków rodzinnych,
- świadczenia opiekuńcze: zasiłek pielęgnacyjny i świadczenie pielęgnacyjne.

Ustawa informuje, że do zasiłku rodzinnego przysługują dodatki z tytułu:

- ∅ urodzenia dziecka,
- ∅ opieki nad dzieckiem w okresie korzystania z urlopu wychowawczego,
- ∅ samotnego wychowywania dziecka i utraty prawa do zasiłku dla bezrobotnych na skutek upływu ustawowego okresu jego pobierania,
- ∅ samotnego wychowywania dziecka,
- ∅ kształcenia i rehabilitacji dziecka niepełnosprawnego,
- ∅ rozpoczęcia roku szkolnego,
- ∅ podjęcia przez dziecko nauki w szkole poza miejscem zamieszkania.'


Ustawa ustala zasady ogólne i zakres przedmiotowy, natomiast rozporządzenie Ministra Polityki Społecznej z dnia 2 czerwca 2005 roku w sprawie sposobu i postępowania w sprawach o świadczenia rodzinne (Dz. U. z 2005 roku Nr 105, poz. 881) określa:

- ∅ sposób i tryb postępowania w sprawach o przyznanie świadczeń rodzinnych,
- ∅ sposób i tryb postępowania w sprawach wstrzymywania lub zawieszania wypłaty tych świadczeń,
- ∅ sposób ustalania dochodu uprawniającego do świadczeń rodzinnych,
- ∅ wzory wniosków o ustalenie prawa do świadczeń, zaświadczeń urzędu skarbowego o dochodzie, oświadczeń o dochodach rodziny oraz innych, niezbędnych oświadczeń i dowodów.

Ewidencja świadczeń rodzinnych prowadzona jest za pomocą programu komputerowego. W programie prowadzony jest rejestr za pomocą, które można odnaleźć każdego świadczeniobiorcę. Dane te zawierają imię i nazwisko świadczeniobiorcy, okres zasiłkowy, adres zamieszkania świadczeniobiorcy, nr akt, okres pobierania świadczeń z podziałem na miesiące, kwotę zasiłku rodzinnego, dodatki do zasiłku rodzinnego, świadczenia opiekuńcze, składki emerytalno – rentowe oraz zdrowotne i podsumowanie.

Na podstawie wydanych przez kierownika GOPS decyzji administracyjnych o przyznaniu świadczenia rodzinnego sporządzane są listy wypłat. W trakcie kontroli sprawdzono listę wypłat nr 2006/05/8 na kwotę 57.048,80 zł. Całość wypłacono gotówką w kasie GOPS w Kłodawie w dniu 10.05.2006 r. Listę ujęto w raporcie kasowym nr 35/2006 pod pozycją 8. Dekretacja: 85212 §3110 na kwotę 57.048,80 zł.

Lista została sprawdzona pod względem merytorycznym i podpisana przez Kierownika GOPS

*Suzanna...*  


panią Bożenę Wójcik oraz sprawdzona przez główną księgową ośrodka pod względem formalno – rachunkowym. Lista zawiera również pieczęć o treści: wypłacono, gotówkę wydano dnia 10.05.2006 r. i ujęto w raporcie kasowym Nr 35/2006 poz. 8. Pieczęć podpisana jest przez kasjera.

Ponadto sprawdzono wydatki zaklasyfikowane w §4110 – Składki na ubezpieczenia społeczne. Stosownie do art. 6 ust. 2a. ustawy z dnia 13 października 1998 r. o systemie ubezpieczeń społecznych (Dz. U. nr 137, poz. 887 ze zm.) za osobę pobierającą świadczenie pielęgnacyjne wójt, burmistrz lub prezydent miasta opłaca składkę na ubezpieczenia emerytalne i rentowe od podstawy odpowiadającej wysokości świadczenia pielęgnacyjnego przysługującego na podstawie przepisów o świadczeniach rodzinnych przez okres niezbędny do uzyskania okresu ubezpieczenia (składkowego i nieskładkowego) odpowiednio 20-letniego przez kobietę i 25-letniego przez mężczyznę, jednak nie dłużej niż przez 20 lat. W kontrolowanym GOPS sporządzaniem deklaracji ZUS w 2006 roku zajmowała się Pani Lucyna Oleksiuk – Główna Księgową OPS.

Sprawdzono naliczenie i odprowadzenie składek emerytalno – rentowych od osób pobierających świadczenie pielęgnacyjne na kwotę 29.319 zł.


W toku kontroli ustalono, że większość świadczeń rodzinnych, czyli około 60% wypłacana jest w kasie GOPS w Kłodawie a reszta na konta bankowe świadczeniobiorców. Wszyscy świadczeniobiorcy posiadają teczki osobowe zawierające niezbędną dokumentację.

**5.2.** Ustawa o postępowaniu wobec dłużników alimentacyjnych oraz zaliczce alimentacyjnej (Dz. U. z 2005 r. Nr 86, poz. 732 z późn. zm.) określa zasady:

- ∅ postępowania wobec osób zobowiązanych do świadczenia alimentacyjnego, na podstawie tytułu wykonawczego, jeżeli egzekucja prowadzona przez komornika jest bezskuteczna,
- ∅ przyznawania zaliczek alimentacyjnych dla osób samotnie wychowujących dzieci, uprawnionych do świadczenia alimentacyjnego na podstawie tytułu wykonawczego, którego egzekucja jest bezskuteczna.

Zaliczka alimentacyjna przysługuje osobie uprawnionej do ukończenia 18 roku życia albo, w przypadku gdy uczy się w szkole lub szkole wyższej do ukończenia 24 roku życia.

Zaliczka przysługuje, jeżeli dochód rodziny w przeliczeniu na osobę w rodzinie nie

*Siergiej*  


przekracza 583,00 zł.

Zaliczka przysługuje do wysokości świadczenia alimentacyjnego, nie więcej jednak niż:

- w przypadku gdy w rodzinie jest jedna lub dwie osoby uprawnione do zaliczki 170,00 zł. dla osoby uprawnionej albo 250,00 zł. jeżeli osoba ta legitymuje się orzeczeniem o niepełnosprawności albo orzeczeniem o znacznym stopniu niepełnosprawności,
- w przypadku gdy w rodzinie są trzy osoby, lub więcej, uprawnione do zaliczki 120,00 zł. dla osoby uprawnionej albo 170,00 zł., jeżeli osoba ta legitymuje się orzeczeniem o niepełnosprawności lub orzeczeniem o znacznym stopniu niepełnosprawności,
- w przypadku gdy dochód rodziny nie przekracza 50% kwoty warunkującej otrzymanie zaliczki (291,50 zł) istnieje możliwość otrzymania kwot wyższych, określonych w przepisach ustawy w art. 8 pkt. 1 ppkt. 1 i 2.

Zaliczka nie przysługuje, jeżeli osoba uprawniona:

- przebywa w instytucji zapewniającej całodobowe utrzymanie albo w rodzinie zastępczej,
- zawarła związek małżeński,
- jest uprawniona do zasiłku rodzinnego na własne dziecko.

Decyzję administracyjną o przyznaniu zaliczki wydaje się na podstawie:

- Ø wniosku o przyznanie zaliczki,
- Ø zaświadczenia komornika sądowego o bezskuteczności egzekucji świadczeń alimentacyjnych i wysokości wyegzekwowanych świadczeń alimentacyjnych,
- Ø oświadczenia wnioskodawcy o:
  - spełnieniu warunków określonych w ustawie, w tym o niewystępowaniu okoliczności gdy zaliczka nie przysługuje,
  - przekazaniu komornikowi sądowemu wszystkich znanych, istotnych informacji niezbędnych do prowadzenia postępowania egzekucyjnego,
- Ø innych niezbędnych dokumentów określonych przepisami o świadczeniach rodzinnych.

W programie komputerowym prowadzonym na potrzeby świadczeń rodzinnych jest również informacja dotycząca dłużników alimentacyjnych, w której zawarto takie informacje jak: imię i nazwisko dłużnika, imię i nazwisko wierzyciela, imię i nazwisko dziecka, data zapisu, treść zapisu, kwota wypłaconej zaliczki, wypłata za okres, zobowiązania dłużnika wobec gminy (narastająco).

*Handwritten signature*

### 5.3. Prawdopodobność rozliczenia należnych gminie kosztów obsługi świadczeń rodzinnych i zaliczki alimentacyjnej.

Zgodnie z art. 33 ust. 2a ustawy z dnia 28 listopada 2003 r. o świadczeniach rodzinnych (Dz. U. Nr 228, poz. 2255 ze zm.) koszty obsługi świadczeń rodzinnych wynoszą **3% otrzymanej dotacji** na świadczenia rodzinne oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego, nie mniej jednak niż 6.000,00 zł rocznie dla organu właściwego. Zwroty nienależnie pobranych świadczeń rodzinnych w trakcie roku budżetowego nie mają wpływu na wysokość kosztów obsługi przysługujących gminie. Ponadto zgodnie z art. 17 ust. 3 ustawy z dnia 22 kwietnia 2005 r. o postępowaniu wobec dłużników alimentacyjnych oraz zaliczce alimentacyjnej (Dz. U. Nr 86, poz. 732 ze zm.) koszty obsługi zaliczek wynoszą **3% wydatków** na zaliczki alimentacyjne.

#### Wyliczenie kosztów obsługi świadczeń rodzinnych:

Na świadczenia rodzinne i składki emerytalno – rentowe od świadczeniobiorców wydatkowano ogółem: 1.454.128,00 zł.

Koszty obsługi:  $1.454.128,00 \times 3\% = 43.623,84$  zł.

#### Wyliczenie kosztów obsługi zaliczki alimentacyjnej:

Wydatki na zaliczkę alimentacyjną: 196.750,00 zł

Koszty obsługi:  $196.750,00 \times 3\% = 5.902,50$


Ogółem na koszty obsługi świadczeń rodzinnych i zaliczki alimentacyjnej można było przeznaczyć **49.526,34 zł.**

#### W badanym okresie wydatkowano:

- § 4010 - Wynagrodzenie osobowe pracowników	25.493,09
- § 4040 – Dodatkowe wynagrodzenia roczne	2.137,24
- § 4110 - Składki na ubezpieczenia społeczne (pracowników)	4.899,08
- § 4120 - Składki na Fundusz Pracy	694,43
- § 4170 – Wynagrodzenia bezosobowe	2.288,62
- § 4210 - Zakup materiałów i wyposażenia	5.450,00
- § 4300 - Zakup usług pozostałych	7.441,47
- § 4440 – Odpisy na ZFŚS	764,25

**r a z e m**

**49.168,18**

*Sulenda*  


W toku kontroli sprawdzono wydatki rzeczowe zaksięgowane w §4210 – kwota 5.450,00 zł (literatura, pieczętki, toner do ksera, aktualizacja programu komputerowego, materiały biurowe, znaczki pocztowe, tusz do drukarki, druki, części do ksera itp.) oraz w §4300 – kwota 7.441,47 zł (głównie usługi pocztowe, prowizja za przelewy, szkolenie, serwis oprogramowania komputerowego, opłata za prowadzenie konta, rozmowy telefoniczne, wywóz nieczystości itp.).

Wydatki były uzasadnione a zastosowana klasyfikacja budżetowa prawidłowa.

Kontrolujący nie wnosi zastrzeżeń, co do zasadności dokonanego wydatku ani zastosowanej klasyfikacji budżetowej.

#### **6. Rozdział 85213 - Składki na ubezpieczenia zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej oraz niektóre świadczenia rodzinne.**

Zgodnie z art. 66 ust. 1 pkt. 28 ustawy z dnia 27 sierpnia 2004 r. o świadczeniach opieki zdrowotnej finansowanych ze środków publicznych (Dz. U. Nr 210, poz. 2135 ze zm.) obowiązkowi ubezpieczenia zdrowotnego podlegają osoby pobierające świadczenie pielęgnacyjne lub dodatek do zasiłku rodzinnego z tytułu samotnego wychowywania dziecka i utraty prawa do zasiłku dla bezrobotnych na skutek upływu ustawowego okresu jego pobierania, przyznane na podstawie przepisów o świadczeniach rodzinnych, niepodlegające obowiązkowi ubezpieczenia zdrowotnego z innego tytułu.

Łączna kwota wypłaconych składek zdrowotnych w 2006 roku to 7.014,00 zł. Składka zdrowotna w 2006 roku wynosiła 8,75%.

W toku kontroli sprawdzono naliczenie i odprowadzenie składek zdrowotnych za miesiąc październik 2006 r.

- ZUS P DRA i ZUS P RZA (identyfikator deklaracji 51 10.2006). Data wypełnienia 30.10.2006 r. kwota wypłaconych składek zdrowotnych 1.767,28 zł naliczona dla 51 osób pobierających świadczenie pielęgnacyjne.

Przelew do ZUS z dnia 31.10.2006 r.

Kontrolujący nie ma uwag do sposobu naliczania i odprowadzania składek zdrowotnych.

*G. G. G.*  
*K. K.*

## 7. Rozdział 85278 - Usuwanie skutków klęsk żywiołowych

Zgodnie z Rozporządzeniem Rady Ministrów z dnia 29 sierpnia 2006 r. (Dz.U. Nr 155, poz.1109 ze zmianami) w sprawie szczegółowych warunków realizacji programu pomocy dla gospodarstw rolnych w celu złagodzenia skutków suszy, pomocy udziela się rodzinie rolniczej, jeżeli co najmniej jedna osoba w tej rodzinie jest rolnikiem, w rozumieniu przepisów o ubezpieczeniu społecznym rolników, który podlega temu ubezpieczeniu z mocy ustawy. Pomoc przysługuje jeżeli szkody w uprawach rolnych spowodowane suszą, oszacowane przez komisję powołaną przez wojewodę, wynoszą średnio powyżej 30 %. Pomoc przysługuje w wysokości:

- 500 zł – w przypadku rodziny rolniczej prowadzącej gospodarstwo rolne o powierzchni do 5 ha użytków rolnych,
- 1000 zł - w przypadku rodziny rolniczej prowadzącej gospodarstwo rolne o powierzchni powyżej 5 ha użytków rolnych.

Pomoc zwiększa się o 392 zł w przypadku rodziny rolniczej prowadzącej gospodarstwo rolne, w którym utrzymuje się bydło, owce, kozy lub konie, jeżeli szkody w użytkach rolnych tego gospodarstwa spowodowane suszą wynoszą powyżej 30 %.

Pomocy udzielono 65 rolnikom. Wydano 65 decyzji, w tym:

- 15 decyzji po 500 zł	tj. 7.500 zł
- 43 decyzje po 1000 zł	tj. 43.000 zł
- 7 decyzji po 1392 zł	tj. 9.744 zł
Ogółem:	60.244 zł

Wszystkie zasiłki wypłacono w kasie GOPS w Kłodawie w łącznej kwocie 60.244 zł:

- lista wypłat nr 99/2006 z dnia 09.11.2006 r., na kwotę 60.244 zł., zawierająca wykaz 65 rolników, wraz z podpisami potwierdzającymi otrzymanie przez nich pomocy finansowej.

Kontrolujący nie wnosi uwag i zastrzeżeń. Nieprawidłowości nie stwierdzono.

## IV. REALIZACJA DOCHODÓW BUDŻETU PAŃSTWA W RAMACH ZADAŃ ZLECONYCH

Według sprawozdania Rb-27ZZ - z wykonania planu dochodów związanych z realizacją

*Julianka*  
*Kal*



zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych jednostkom samorządu terytorialnego ustawami, sporządzonego za okres od początku roku do końca IV kwartału 2006 roku dochody wykonane wynosiły 39.780,40 zł, w tym:

- w dziale 750, rozdziale 75011 §0690 kwota 21.270,00 zł,
- w dziale 852, rozdziale 85212 §0970 kwota 2.344,76 zł.

Należności (saldo początkowe plus przypisy minus odpisy) wynosiły razem 221.263,60 zł. Zaległości stanowią 197.648,84 zł i są to należności budżetu państwa z tytułu nie zwróconych zaliczek alimentacyjnych.

Przekazywanie pobranych dochodów budżetowych w §0690 związanych z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych na rachunek bieżący (subkonto dochodów) L UW w Gorzowie Wlkp. w 2006 roku

(Kwoty w zł)

Miesiąc	Stan na dzień miesiąca	Kwota uzyskanych dochodów	Data przekazania środków na rachunek L UW	Dochód budżetu państwa (95%)	Dochód gminy (5%)
grudzień 2005	31	840,00	12.01.2006r.	798,00	42,00
styczeń	10	570,00	12.01.2006r.	541,50	28,50
	20	750,00	25.01.2006r.	712,50	37,50
luty	10	510,00	14.02.2006r.	484,50	25,50
	20	540,00	22.02.2006r.	513,00	27,00
marzec	10	1.110,00	15.03.2006r.	1.054,50	55,50
	20	600,00	27.03.2006r.	570,00	30,00
kwiecień	10	1.260,00	14.04.2006r.	1.197,00	63,00
	20	600,00	25.04.2006r.	570,00	30,00
maj	10	960,00	15.05.2006r.	912,00	48,00
	20	390,00	25.05.2006r.	370,50	19,50
czerwiec	10	840,00	14.06.2006r.	798,00	42,00
	20	360,00	22.06.2006r.	342,00	18,00
lipiec	10	1.590,00	12.07.2006r.	1.510,50	79,50
	20	720,00	24.07.2006r.	684,00	36,00
sierpień	10	1.590,00	14.08.2006r.	1.510,50	79,50
	20	420,00	24.08.2006r.	399,00	21,00
wrzesień	10	1.170,00	14.09.2006r.	1.111,50	58,50
	20	360,00	25.09.2006r.	342,00	18,00
październik	10	840,00	13.10.2006r.	798,00	42,00
	20	870,00	23.10.2006r.	826,50	43,50
listopad	10	660,00	14.11.2006r.	627,00	33,00
	20	450,00	22.11.2006r.	427,50	22,50
grudzień	10	1.410,00	14.12.2006r.	1.339,50	70,50
	20	1.410,00	04.01.2007r.	1.339,50	70,50
	31	1.290,00	04.01.2007r.	1.225,50	64,50
<b>Ogółem</b> (bez grudnia 2005 r.)		<b>21.270,00</b>	-	<b>20.206,50</b>	<b>1.063,50</b>

*J. J. J.*  
*K.*

Zgodnie §7 ust. 2 rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 10 listopada 2000 r. w sprawie szczegółowych zasad, trybu i terminów opracowywania planów finansowych zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych jednostkom samorządu terytorialnego ustawami oraz przekazywania jednostkom samorządu terytorialnego dotacji celowych na realizację tych zadań (Dz. U. Nr 100, poz. 1077 ze zm.), a od 4 sierpnia 2006 roku zgodnie z §8 ust. 2 rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 24 lipca 2006 r. w sprawie planów finansowych zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych jednostkom samorządu terytorialnego ustawami, przekazywania dotacji celowych i przekazywania pobranych dochodów związanych z realizacją tych zadań (Dz. U. Nr 135, poz. 955) terminami do przekazywania uzyskanych dochodów budżetu państwa są dni 15 i 25 danego miesiąca. Ustalono, że z wyjątkiem okresu 11-20.12.2006 r., za który dochody zostały przekazane 04.01.2007 r., terminy te były przestrzegane. Wyjaśnienie w powyższej sprawie złożyła pani Krystyna Żal – Skarbnik Gminy (załącznik nr 2).

Na podstawie art. 4 ust. 1 pkt. 7 ustawy z dnia 13 listopada 2003 roku o dochodach jednostek samorządu terytorialnego (Dz. U. Nr 203, poz. 1966 ze zmianami) gmina ma prawo do potrącenia 5,0% dochodów uzyskiwanych na rzecz budżetu państwa w związku z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych jednostkom samorządu terytorialnego ustawami, o ile odrębne przepisy nie stanowią inaczej. Z tego tytułu w rozdziale 75011 §0690 została potrącona kwota 1.063,50 zł od uzyskanych wpłat za dowody osobiste. Z wyliczeń kontrolującego wynika, że potrącona kwota jest prawidłowa.

Ponadto w rozdziale 85212 §0970 zaklasyfikowano uzyskane dochody z tytułu zwrotu zaliczki alimentacyjnej w wysokości 2.344,76 zł. Gmina na podstawie art. 12 ust. 1 i 2 ustawy o postępowaniu wobec dłużników alimentacyjnych oraz zaliczce alimentacyjnej potrąciła jako dochód własny gminy kwotę 1.172,38 zł (zwrot zaliczki alimentacyjnej 2.344,76 zł x 50%).

Sprawozdanie z wykonania planu dochodów związanych z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych jednostkom samorządu terytorialnego Rb-27ZZ sporządzone na dzień 31.12.2006 r. zostało wykonane prawidłowo. Wykazane dane liczbowe w zakresie planu dochodów, należności, dochodów wykonanych i dochodów przekazanych są zgodne z danymi wyszczególnionymi w ewidencji księgowej, a kwoty przekazane do budżetu państwa naliczone prawidłowo.

*Szczepanek*  
*Kow*

## V. POZOSTAŁE USTALENIA

1. W toku kontroli nie stwierdzono przekroczenia planowanych wydatków na realizację zadań zleconych.
2. Dotacje niewykorzystane w kwocie 3.858,64 zł (rozdział 85212 kwota 2.167,22 zł, rozdział 85213 kwota 1.591,52, rozdział 85214 kwota 99,90 zł) zwrócono w terminie, tj. 29.12.2006 r.
3. Kontrolujący stwierdza, iż gmina przekazuje dla GOPS środki finansowe w terminach umożliwiających realizację zadań – nie stwierdzono opóźnień w dokonywaniu płatności przez GOPS. Terminowość przekazywania dotacji do GOPS stanowi załącznik Nr 3 do protokołu.

### Na tym protokół zakończono

Protokół sporządzono w trzech jednobrzmiących egzemplarzach i podpisano po uprzednim odczytaniu i omówieniu. Jeden egzemplarz protokołu pozostawiono kierownikowi kontrolowanej jednostki.

Kierownikowi jednostki kontrolowanej lub osobie posiadającej jego pisemne upoważnienie przysługuje, przed podpisaniem protokołu kontroli, prawo zgłoszenia umotywowanych zastrzeżeń w sprawie stanu faktycznego i prawnego, ocen, uwag i wniosków zawartych w protokole kontroli, w terminie 7 dni od daty jego otrzymania.

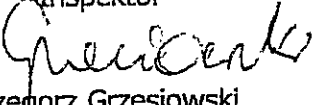
Kierownikowi jednostki kontrolowanej lub osobie posiadającej jego pisemne upoważnienie przysługuje również prawo odmowy podpisania protokołu kontroli i złożenia w terminie 14 dni od daty jego otrzymania organowi zarządzającemu kontrolę pisemnego wyjaśnienia tej odmowy. Odmowa podpisania protokołu kontroli nie wstrzymuje realizacji wniosków kontroli.

Do ustaleń zawartych w protokole nie wniesiono zastrzeżeń.

Fakt przeprowadzenia kontroli odnotowano w książce kontroli prowadzonej przez Urząd Gminy w Kłodawie pod pozycją nr 6/2007.

*Grzegorz*  
*[Signature]*

Kłodawa dnia 29 czerwca 2007 r.

Inspektor  
  
Grzegorz Grzesiowski

Wójt Gminy Kłodawa

  
Anna Mołdciak


Skarbnik Gminy

  
Krystyna Żal

Spis załączników

1. Sprawozdanie Rb – 50 plan i wykonanie wydatków za 2006 rok.
2. Wyjaśnienie dotyczące nieterminowego przekazania dochodów do LUW.
3. Terminowość przekazywania dotacji przez gminę do GOPS.

*Zatwierdzenie Nr 1*

MINISTERSTWO FINANSÓW, ul. Świętokrzyska 12, 00-916 Warszawa									
Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej			Rb-50 - Kwartalne sprawozdanie o wydatkach związanych z wykonywaniem zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych jednostkom samorządu terytorialnego ustawami			Adresat:			
Wójt Gminy Kłodawa ul. Gorzowska 40 66-415 KŁODAWA			za IV kwartał roku 2006			Regionalna Izba Obrachunkowa w Zielonej Górze			
Numer identyfikacyjny REGON						- EC2B2176DF22FB15			
000542066			Przed wypełnieniem przeczytać instrukcję						
			Wysyłać bez pisma przewodniego						
Nazwa województwa <sup>1)</sup> lubuskie			Symbole						
Nazwa powiatu / związku <sup>1)</sup> gorzowski			woj.	powiat	gmina	typ gm.	związek jst	typ zw.	część
Nazwa gminy / związku <sup>1)</sup> KŁODAWA			08	01	04	2			85/08
1			2	3	4	5	6	7	8

Klasyfikacja budżetowa			Plan (po zmianach)	Wykonanie
dział	rozdział	paragraf		
9	10	11	12	13
010	01095	3030	54 265,00	54 264,52
010	01095	4210	1 085,00	1 085,29
010	01095	8345	55 350,00	55 349,81
750	75011	4010	24 500,00	24 500,00
750	75011	4040	2 000,00	2 000,00
750	75011	4110	4 700,00	4 700,00
750	75011	4120	800,00	800,00
750	75011	4210	7 000,00	7 000,00
750	75011	4300	17 500,00	17 500,00
750	75011	100551	56 500,00	56 500,00
751	75101	4110	137,00	137,00
751	75101	4120	19,00	19,00
751	75101	4170	794,00	794,00
751	75101	88252	950,00	950,00
751	75109	3030	23 900,00	21 750,00
751	75109	4170	6 530,18	6 530,18
751	75109	4210	2 429,42	2 429,42
751	75109	4300	1 468,40	1 468,40
751	75109	4410	4 104,00	4 104,00
751	75109	95980	38 432,00	36 282,00
752	75212	4300	400,00	400,00
752	75212	80264	400,00	400,00
852	85212	3110	1 619 748,00	1 619 503,60
852	85212	4010	25 500,00	25 493,09

<sup>1)</sup> niepotrzebne skreślić

SKARBNIK GMINY

Krystyna Żal

Główny Księgowy / Skarbnik

095 72166664  
2007-04-02  
telefon rok m-c dzień

Z up. Wójta Gminy Kłodawa  
mgr inż. Andrzej Wądrogier  
Kierownik jednostki / Przewodniczący Zarządu

9	10	11	12	13
852	85212	4040	2 140,00	2 137,24
852	85212	4110	36 050,00	34 218,08
852	85212	4120	700,00	694,43
852	85212	4170	2 290,00	2 288,62
852	85212	4210	5 450,00	5 450,00
852	85212	4300	7 515,00	7 441,47
852	85212	4440	765,00	764,25
852	85212	122574	1 700 158,00	1 697 990,78
1)				
852	85213 <sup>1)</sup>	4130	23 700,00	22 108,48
852	85213 <sup>1)</sup>	90195	23 700,00	22 108,48
1)				
852	85214	3110	180 000,00	179 900,10
852	85214	89176	180 000,00	179 900,10
1)				
852	85278	3110	60 244,00	60 244,00
852	85278	89240	60 244,00	60 244,00

Urząd Gminy 66-416 Kłodawa

Stwierdzam zgodność  
odpisu z oryginałem

Data 28.06.07 Podpis .....

<sup>1)</sup> niepotrzebne skreślić

SKARBNIK GMINY

Krzysztof Żal

Główny Księgowy / Skarbnik

095 72166664

telefon

2007-04-02

rok m-c dzień

Z up. Wojciech Gryniny Kłodawa

mgr inż. Eugeniusz Hejzenes  
Z-ca Wójta

Kierownik jednostki /  
Przewodniczący Zarządu

Kłodawa, dnia 20 czerwca 2007r.

Krystyna Żal  
Skarbnik Gminy Kłodawa

Wyjaśnienie złożone Inspektorowi kontroli z Lubuskiego Urzędu Wojewódzkiego  
w Gorzowie Wlkp.

W sprawie nieterminowego przekazania wpłat za dowody osobiste na konto LUW według stanu na dzień 20 grudnia 2006r.

Dochody z tytułu opłaty za dowody osobiste w kwocie 1.339,50zł należało przekazać na konto Lubuskiego Urzędu Wojewódzkiego do dnia 25 grudnia 2006r, pomimo przygotowania przez pracownika Referatu Księgowego dokumentu wpłaty na dzień 22 grudnia 2006r dochody przekazano 4 stycznia 2007r.

Powodem nieterminowego przekazania był brak drugiej osoby do podpisu dokumentów księgowych i bankowych.

Postanowieniem Sądu Okręgowego w Gorzowie Wlkp. z dnia 5 grudnia 2006 roku stwierdzono nieważność głosowania i wyborów wójta Gminy Kłodawa.

Zarządzeniem Nr 317/2006 Wojewody Lubuskiego z dnia 14 grudnia 2006 roku w sprawie ponownych wyborów na Wójta Gminy Kłodawa Wojewoda określił wygaśnięcie mandatu Wójta Anny Genowefy Mołodciak, tym samym wygasło powołanie Zastępcy Wójta (obie osoby upoważnione do składania podpisów na dokumentach księgowych i przelewach).

W pierwszych dniach stycznia 2007r. otrzymaliśmy informację telefoniczną, że Prezes Rady Ministrów Jarosław Kaczyński wyznaczył dotychczasowego Zastępcę Wójta, Pana Eugeniusza Wacława Wegienka do pełnienia funkcji Wójta Gminy Kłodawa, dopiero wówczas można było uruchomić wszelkie płatności.

Było to jedyne opóźnienie w przekazaniu dochodów, nie zawinione przez żadnego pracownika, a spowodowane sytuacją po unieważnieniu wyborów na Wójta Gminy.

  
Krystyna Żal

## Terminowość przekazywania dotacji do GOPS w Kłodawie w 2006 r.

Miesiąc	Przekazanie dotacji z LUW		Przekazanie dotacji do GOPS	
	Data	Kwota	Data	Kwota
I	05.01.06	123.000,00	06.01.06	60.000,00
	09.01.06	17.000,00	10.01.06	76.000,00
	23.01.06	10.000,00	12.01.06	21.940,00
		<b>150.000,00</b>	17.01.06	12.360,00
			26.01.06	15.000,00
			31.01.06	10.000,00
				<b>195.300,00</b>
II	06.02.06	123.000,00	06.02.06	11.000,00
	08.02.06	17.000,00	08.02.06	123.000,00
	24.02.06	22.180,00	09.02.06	27.360,00
		<b>162.180,00</b>	14.02.06	23.500,00
			16.02.06	8.840,00
			21.02.06	12.000,00
			27.02.06	32.180,00
			<b>237.880,00</b>	
III	06.03.06	123.000,00	08.03.06	123.000,00
	08.03.06	17.000,00	09.03.06	17.000,00
		<b>140.000,00</b>	14.03.06	30.500,00
			24.03.06	16.912,00
			<b>187.412,00</b>	
IV	04.04.06	65.000,00	06.04.06	66.200,00
	06.04.06	68.000,00	10.04.06	68.000,00
	08.04.06	17.000,00	13.04.06	20.500,00
		<b>150.000,00</b>	18.04.06	20.000,00
			20.04.06	16.912,00
			27.04.06	15.000,00
			<b>206.612,00</b>	
V	08.05.06	131.000,00	04.05.06	2.500,00
	09.05.06	17.000,00	05.05.06	3.200,00
		<b>148.000,00</b>	08.05.06	100.000,00
			09.05.06	31.000,00
			11.05.06	17.000,00
			17.05.06	27.360,00
			19.05.06	20.500,00
			25.05.06	5.052,00
			<b>206.612,00</b>	
VI	05.06.06	133.000,00	02.06.06	4.000,00
	07.06.06	17.000,00	05.06.06	3.400,00
		<b>150.000,00</b>	06.06.06	133.000,00
			08.06.06	17.000,00
			19.06.06	53.050,00
			27.06.06	30.052,00
			<b>240.502,00</b>	
VII	04.07.06	67.000,00	08.07.06	3.000,00
	06.07.06	66.000,00	06.07.06	67.000,00
	10.07.06	17.000,00	07.07.06	70.000,00
		<b>150.000,00</b>	12.07.06	49.550,00
			17.07.06	20.500,00
			19.07.06	10.000,00
			<b>220.050,00</b>	
VIII	04.08.06	133.000,00	07.08.06	138.052,00
	08.08.06	19.900,00	09.08.06	16.900,00
		<b>149.900,00</b>	16.08.06	20.500,00
			17.08.06	32.550,00
			23.08.06	5.052,00
			<b>213.054,00</b>	



IX	06.09.06	150.000,00	07.09.06	150.000,00
	08.09.06	114.200,00	11.09.06	164.200,00
	13.09.06	17.000,00	14.09.06	17.000,00
		<b>281.200,00</b>	18.09.06	64.227,00
				<b>395.427,00</b>
X	03.10.06	170.000,00	09.10.06	170.000,00
	12.10.06	16.900,00	17.10.06	60.827,00
	30.10.06	60.244,00	26.10.06	15.000,00
		<b>247.144,00</b>		<b>245.827,00</b>
XI	07.11.06	91.000,00	07.11.06	60.244,00
	13.11.06	16.950,00	10.11.06	91.000,00
		<b>107.950,00</b>	20.11.06	16.950,00
			22.11.06	41.404,00
			29.11.06	60.000,00
			<b>269.598,00</b>	
XII	04.12.06	55.000,00	05.12.06	55.000,00
	06.12.06	72.728,00	07.12.06	55.778,00
		<b>127.728,00</b>	11.12.06	34.150,00
			18.12.06	65.000,00
				<b>209.928,00</b>
Razem	-	<b>1.964.102,00</b>		<b>2.828.202,00</b>

Kwota przekazanej dotacji do GOPS jest wyższa, gdyż zawiera środki własne.