

Roland Rataj
inspektor kontroli finansowej
Regionalnej Izby Obrachunkowej w Gdańsku

Mikołajki Pomorskie dnia 05.09.2019r

Pani

Irena Sadłós
Kierownik Gminnego Ośrodka Pomocy
Społecznej w Mikołajkach Pomorskich

W załączeniu przekazuję projekt protokołu z kontroli doraźnej, w celu zapoznania się i wniesienie ewentualnych uwag/wyjaśnień.

Uwagi / wyjaśnienia proszę wnosić pisemnie do dnia 05.09.2019r.

.....
podpis inspektora kontroli
Regionalnej Izby Obrachunkowej
w Gdańsku

Otrzymałam/em dnia:

05.09.2019

KIEROWNIK
Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej
mgr Irena Sadłós

.....
podpis

PROTOKÓŁ

z kontroli doraźnej przeprowadzonej w Gminnym Ośrodku Pomocy Społecznej w Mikołajkach Pomorskich w zakresie gospodarki finansowej i zamówień publicznych, z siedzibą przy ul. Dzierżgońskiej 2 (kod 82 -433) przez inspektorów Wydziału Kontroli Regionalnej Izby Obrachunkowej w Gdańsku na podstawie upoważnień Nr 11/19 i Nr 12/19 z dnia 19 sierpnia 2019 roku.

Kontrolę przeprowadził zespół w składzie:

Halina Rataj – starszy inspektor kontroli - od dnia 2 do 6 września 2019 roku,

Roland Rataj – starszy inspektor kontroli - od dnia 2 do 6 września 2019 roku.

Kontrolą objęto rok 2018.

Kontrolę przeprowadzono według następującej tematyki:

I. Ustalenia ogólnie – organizacyjne.

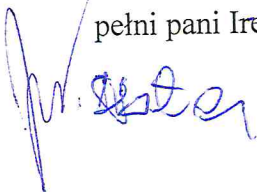
II. Wykonanie planu finansowego.

W trakcie kontroli wyjaśnień udzielały osoby zajmujące stanowiska kierownicze oraz pracownicy bezpośrednio odpowiedzialni za prawidłową realizację zadań w przedmiotowym zakresie.

I. Ustalenia ogólnie - organizacyjne

1. Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej jest jednostką budżetową działającą na podstawie Statutu nadanego Uchwałą Nr XV/96/2016 Rady Gminy Mikołajki Pomorskie z dnia 2016r. w sprawie uchwalenia Statutu Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Mikołajkach Pomorskich, opublikowanego w Dzienniku Urzędowym Województwa Pomorskiego pod poz. 2060 z dnia 3 czerwca 2016r.

2. Funkcję Kierownika Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Mikołajkach Pomorskich pełni pani Irena Sadłós.

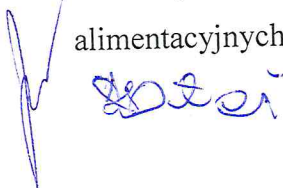


Wójt Gminy p. Kazimierz Kulecki w dniu 1.12.2014r. udzielił Kierownikowi pełnomocnictwa na podstawie art.47 ust. 1 ustawy o samorządzie gminnym na czas kadencji Wójta Gminy Mikołajki Pomorskie.

W dniu 27.11.2018r. Wójt Gminy p. Maria Pałkowska-Rybicka udzieliła pełnomocnictwa na podstawie art.47 ust.1 wyżej wymienionej ustawy na czas nieokreślony.

Ponadto:

- Pismem Nr OR-IV-0013/2/04 z dnia 6.05.2004r. Wójt Gminy upoważnił na podstawie art. 110 ust.7 ustawy z dnia 12 marca 2004r. o pomocy społecznej (Dz.U. z 2004r. Nr 64, poz. 593) i art. 20 ust.3 ustawy z dnia 28 listopada 2003r. o świadczeniach rodzinnych (Dz.U. z 2003r Nr 228 poz. 2255 ze zm.) do załatwiania niżej wymienionych spraw, w tym również do podpisywania decyzji administracyjnych w imieniu wójta oraz posługiwania się pieczęcią „z upoważnienia Wójta”:
 - podpisywanie korespondencji i pism przewodnich kierowanych do instytucji organów w ramach zadań Ośrodka Pomocy Społecznej,
 - wydawania decyzji administracyjnych w indywidualnych sprawach z zakresu pomocy społecznej należących do właściwości gminy,
 - Podpisywanie zaświadczeń, zezwoleń i innych dokumentów wydawanych przez ośrodek,
 - realizacja zadań, prowadzenie postępowania oraz wydawanie decyzji w zakresie świadczeń rodzinnych;
- Pismem Nr OR-IV-0113/7/08 z dnia 31.07.2008r. – na podstawie art. 12 ust.2 ustawy z dnia 7 września 2007r. o pomocy osobom uprawnionym do alimentów (Dz.U. Nr 192, poz. 1378 z późn.zm.), z dniem 31 lipca 2008r. Wójt Gminy upoważnił do załatwiania niżej wymienionych spraw, w tym również do podpisywania decyzji administracyjnych w imieniu wójta oraz posługiwania się pieczęcią „z upoważnienia Wójta”:
 - prowadzenie postępowania w sprawie świadczeń z funduszu alimentacyjnego,
 - wydawanie decyzji administracyjnych w indywidualnych sprawach z zakresu funduszu alimentacyjnego. Upoważnienie ważne do odwołania;
- W dniu 27.06.2016r. na podstawie art. 47 ust.1 ustawy z dnia 8 marca 1990r o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2015r. poz. 1515) w związku z art. 2 ust.9 oraz art. 5 ust. 3b pkt.2 ustawy o pomocy osobom uprawnionym do alimentów (Dz.U. z 2015r. poz. 859 ze zm.) Wójt Gminy upoważnił do występowania w imieniu organu właściwego dłużnika do Ministra Cyfryzacji z wnioskami o udostępnienie danych lub informacji z centralnej ewidencji kierowców w zakresie posiadania dokumentu prawa jazdy przez dłużników alimentacyjnych, celem realizacji zadań ustawowych wynikających z ustawy o pomocy

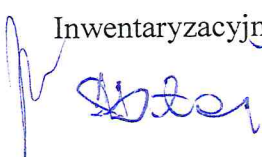



osobom uprawnionym do alimentów. Pełnomocnictwo wygasa z dniem rozwiązania albo wygaśnięcia stosunku pracy z p. Ireną Sadłos – kierownikiem Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Mikołajkach Pomorskich, przy czym może zostać w każdym czasie zmienione lub odwołane.

3. Głównym księgowym jest pani Małgorzata – Smentek Kwiatkowska. Obowiązki i odpowiedzialność głównego księgowego za gospodarkę finansową jednostki powierzone zostały pisemnie przez kierownika jednostki w dniu 2.01.2016r. na podstawie obowiązujących przepisów, w oparciu o art. 54 ust.1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych (j.: Dz. U. z 2019 r poz.869).
4. Dokumentację systemu kontroli zarządczej wprowadzono Zarządzeniem Nr 2/2015 Kierownika Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Mikołajkach Pomorskich z dnia 29 maja 2015r. w sprawie wprowadzenia procedury kontroli zarządczej w Gminnym Ośrodku Pomocy Społecznej w Mikołajkach Pomorskich.

Ponadto wprowadzono:

- Zarządzenie Nr 4/2012 Kierownika Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Mikołajkach Pomorskich z dnia 30 grudnia 2012r. w sprawie zatwierdzenia Regulaminu Organizacyjnego Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Mikołajkach Pomorskich,
- Zarządzenie nr 4/2014 Kierownika Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Mikołajkach Pomorskich z dnia 17 września 2014r. w sprawie wprowadzenia Regulaminu ramowych procedur udzielania zamówień publicznych, których wartość szacunkowa nie przekracza wyrażonej w złotych polskich równowartości kwoty 30.000 euro,
- Zarządzenie Nr 2a/2015 Kierownika Ośrodka Pomocy Społecznej w Mikołajkach Pomorskich z dnia 29 maja 2015r. w sprawie procedury gospodarowania mieniem stanowiącym własność Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Mikołajkach Pomorskich oraz procedur kontroli ich stosowania,
- Zarządzenie Nr 3/2015 Kierownika Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Mikołajkach Pomorskich z dnia 1 października 2015r. w sprawie wprowadzenia instrukcji dotyczącej obiegu i kontroli dokumentów finansowo-księgowych w Gminnym Ośrodku Pomocy Społecznej w Mikołajkach Pomorskich,
- Zarządzenie Nr 4/2013 Kierownika Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Mikołajkach Pomorskich z dnia 21 października 2013r. w sprawie wprowadzenia Instrukcji Inwentaryzacyjnej w Gminnym Ośrodku Pomocy Społecznej w Mikołajkach Pomorskich,




- Zarządzenie Nr 1/2016 Kierownika Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Mikołajkach Pomorskich z dnia 30 grudnia 2016r. w sprawie ustalenia dokumentacji opisującej przyjęte zasady rachunkowości, zmienione Zarządzeniem Nr 8/2017 Kierownika Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Mikołajkach Pomorskich z dnia 29 grudnia 2017r.

II. Realizacja planu finansowego

1. Wykonanie planu wydatków

W roku 2018 planowane wydatki w kwocie 6.616.370,00zł wykonano w 98,16% (wykonanie – 6.494.684,56zł).

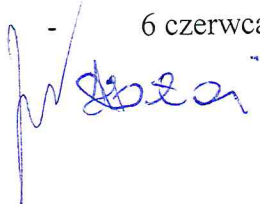
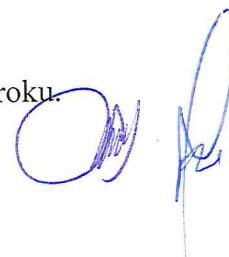
W poniższym zestawieniu przedstawiono wykonanie planu wydatków w poszczególnych rozdziałach:

Rozdział	Plan po zmianach	Wykonanie na 31.12.2018	% wykonania planu
85153	2.500,00	310,00	12,40
85154	38.298,00	32.263,29	84,24
85202	138.100,00	132.328,84	95,82
85203	72.072,00	67.816,82	94,10
85205	1.200,00	399,00	33,25
85213	40.350,00	37.782,91	93,64
85214	56.750,00	56.735,26	99,97
85215	66.426,00	66.027,19	99,40
85216	188.000,00	178.598,52	95,00
85219	460.475,00	436.484,21	94,79
85228	2.660,00	1.774,18	66,70
85230	185.000,00	183.399,57	99,13
85295	2.120,00	2.086,70	98,43
85415	111.325,00	110.665,73	99,41
85501	3.070.000,00	3.043.678,67	99,14
85502	2.000.800,00	1.979.591,44	98,94
85503	190,00	180,48	94,99
88504	172.104,00	156.844,31	91,13
85508	8.000,00	7.717,44	96,47
Razem	6.616.370,00	6.494.684,56	98,16

Wykonane wydatki na 31 grudnia 2018r. w kwocie 6.494.684,56 zł wynikają z ewidencji księgowej konta 130 i są zgodne ze sprawozdaniem Rb-28S z wykonania planu wydatków budżetowych jednostki za okres od początku roku do dnia 31 grudnia 2018r.

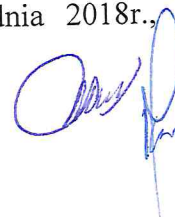
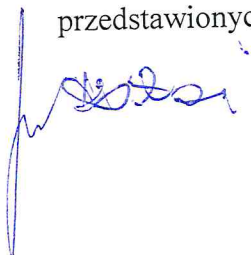
Sprawdzono w Gminnym Ośrodku Pomocy Społecznej w Mikołajkach Pomorskich realizację wszystkich wydatków ujętych w planie finansowym jednostki w poszczególnych §§ metodą losową według stanu na dni:

- 6 czerwca, 9 sierpnia, 14 września, 7 listopada i 13 grudnia 2018 roku.

W wyniku porównania obowiązującego planu z dokonanymi wydatkami wynikającymi z ewidencji księgowej, nie stwierdzono przekroczenia zakresu upoważnienia do dokonywania wydatków ze środków publicznych.

Stosowanie systemu wewnętrznej kontroli finansowej oraz instrukcji obiegu dokumentów w zakresie kontroli dokumentów finansowo – księgowych sprawdzono na podstawie losowo wybranych dokumentów księgowych za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2018r., przedstawionych w poniższym zestawieniu:

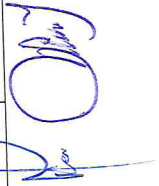


Lp	Nr Dok.	Nr faktury	Data wystaw.	Data wpływu	Nazwa kontrahenta	Opis faktury	Kwota Wydatku (w zł)	Termin zapłaty	Data zapłaty
1	0003	DPS/R/PK/FV/15/01/2018	03.01.2018r.	05.01.2018r.	Dom Pomocy Społecznej „Słoneczne Wzgórze” ul. Słoneczna 14 82-420 Ryjewo	Odpłatność za pobyt za styczeń 2018r. decyzja nr GOPS.502.157.2017.WW z dn. 06.04.2017r.	2 794,82	17.01.2018r.	16.01.2018r.
2	0004	FA/62/01/2018	03.01.2018r.	04.01.2018r.	Centrum Bezpieczeństwa Informatycznego Radosław Szymaszek ul. Orliąt Lwowskich 13 22-300 Krasnystaw	Usługa dotycząca pełnienia funkcji ABI za m-c I 2018r.	369,00	17.01.2018r.	16.01.2018r.
3	0040	11/1/2018	17.01.2018r.	22.01.2018r.	Dom Pomocy Społecznej ul. Zamkowa 19 77-330 Czarne	Usługi pomocy społecznej z zakwaterowanie za m-c styczeń decyzja nr GOPS.502.585.2017.SK z dn. 05.12.2017r.	2 916,49	31.01.2018r.	30.01.2018r.
4	0110	10/2018/SZT	26.01.2018r.	30.01.2018r.	Stowarzyszenie na Rzecz Bezdomnych „AGAPE” ul. Żeromskiego 8 82-400 Sztum	Realizacja zadania zleconego z zakresu pomocy społecznej za m-c styczeń 2018 wg załączonej listy (decyzja nr GOPS.5022.106.2018.SK z dn. 30.01.2018r., GOPS.5022.329.2017.WW z dn. 26.09.2017r., GOPS.5022.330.2017.WW z dn. 26.09.2017r.	3 360,00	7 dni od dnia otrzymania	05.02.2018r.
5	0113	F/000008/18/K-ZAZ	25.01.2018r.	05.02.2018r.	Zakład Aktywności Zawodowej ul. Żeromskiego 8 82-400 Sztum	Za zestaw obiadowy - posiłki za miesiąc styczeń decyzja nr GOPS.5025.40.2018.MB z dn. 12.01.2018r.	48,60	08.02.2018r.	07.02.2018r.
6	0116	16/2018	29.01.2018r.	31.01.2018r.	Stowarzyszenie na Rzecz Bezdomnych „AGAPE” Szawałd 16 82-200 Malbork	Realizacja zadania z zakresu Pomocy Społecznej za pobyt w m-cu I 2018 decyzja nr GOPS.5022.267.2017.WW z dn. 22.08.2017r.	186,00	12.02.2018r.	09.02.2018r.

Szatan

[Signature]

7	0121	37/1/2018	31.01.2018r.	05.02.2018r.	Stowarzyszenie na Rzecz Bezdomnych „AGAPE” ul. Mickiewicza 32 82-230 Nowy Staw	Realizacja zadania z zakresu pomocy społecznej w AGAPE Nowy Staw za styczeń 2018r. decyzja nr GOPS.5022.375. 2017.SK z dn. 24.10.2017. i GOPS.5022.109.2018.SK z dn. 30.01.2018r.	1 213,30	14.02.2018r.	13.02.2018r.
8	0122	38/1/2018	31.01.2018r.	05.02.2018r.	Stowarzyszenie na Rzecz Bezdomnych „AGAPE” ul. Mickiewicza 32 82-400 Sztum	Realizacja zadania z zakresu pomocy społecznej w Agape Nowy Staw za styczeń 2018r. decyzja nr GOPS.5022.307. 2017.WW z dn. 12.09.2017r.	44,08	14.02.2018r.	06.02.2018r.
9	0123	012/01/SOSWK/2018	31.01.2018r.	02.02.2018r.	Specjalny Ośrodek Szkolno-Wychowawczy Kołoząb 10 82-433 Mikołajki Pom.	Wyżywienie wychowanków mc I/2018 decyzja nr GOPS.5025.40.2018.MB z dn. 12.01.2018r., GOPS.5025.5. 2018.SK z dn. 03.01.2018r.	220,50	15.02.2018r.	14.02.2018r.
10	0128	1/2018	31.01.2018r.	06.02.2018r.	Beata Jankowska Usługi Gastronomiczne „Ptryk” ul. Smoluchowskiego 3C/7 82-200 Malbork	Dożywianie dzieci w postaci obiadów styczeń 2018r.	3 890,25	14.02.2018r.	13.02.2018r.
11	0137	FA/38/02/2018	01.02.2018r.	05.02.2018r.	Centrum Bezpieczeństwa Informatycznego Radosław Szymaszek ul. Orłąt Lwowskich 13 22-300 Krasnystaw	Usługa dotycząca pełnienia funkcji AB1 za m-c II 2018r.	369,00	15.02.2018r.	14.02.2018r.
12	0138	ZPS/000011/02/2018	01.02.2018r.	05.02.2018r.	Zespół Placówek Specjalnych ul. 3 Maja 34 83-300 Kartuzy	Za posiłki w internacie – decyzja nr GOPS.5025.104. 2018.MB z dn. 30.01.2018r. za m-c I/2018	56,00	15.02.2018r.	14.02.2018r.
13	0167	F01122P0118SFAKAMC	05.02.2018r.	08.02.2018r.	Poczta Polska S.A COF ul. Krasickiego 1 42-500 Będzin	Za nadane przesyłki listowe	689,00	19.02.2018r.	16.02.2018r.
14	0169	67/G/II/2018	08.02.2018r.	13.02.2018r.	Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie Os. Sierakowskich 15	Na pokrycie kosztów utrzymania za luty 2018r. art. 191 ust 9 pkt 3 ustawy z	330,00	7 dni od dnia otrzymania noty	19.02.2018r.




15	0173	66/G/II/2018	08.02.2018r.	13.02.2018r.	82-400 Sztum	dn. 09.06.2011 o wspieraniu rodziny i systemie pieczy zastępczej Dz.U. z 2016r. poz. 575 z późn.zm. Na pokrycie kosztów utrzymania za luty 2018r., decyzja nr 8163/538/2017 z dn. 01.12.2017r. Art. 191 ust 9 pkt 3 ustawy z dn. 09.06.2011 o wspieraniu rodziny i systemie pieczy zastępczej Dz.U. z 2016r. poz. 575 z późn.zm.	132,00	7 dni od dnia otrzymania noty	19.02.2018r.
16	0174	68/G/II/2018	08.02.2018r.	13.02.2018r.	Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie Os. Sierakowskich 15 82-400 Sztum	Na pokrycie kosztów utrzymania – decyzja nr 8163/26/J/2017 z dn. 15.02.2017r. Art. 191 ust 9 pkt 3 ustawy z dn. 09.06.2011 o wspieraniu rodziny i systemie pieczy zastępczej Dz.U. z 2016r. poz. 575 z późn.zm.za luty 2018r.	198,00	7 dni od daty otrzymania noty	19.02.2018r.
17	0175	134/2018	09.02.2018r.	14.02.2018r.	„GRAVIS” Usługi informatyczno-księgowe Waldemar Grabowski ul. Wrzesniowa 20 80-178 Gdańsk	Nadzór autorski wraz z asystą techniczną na rok 2018 nad oprogramowanie GRAVIS	1 599,00	21 dni od daty otrzymania faktury	27.02.2018r.
18	0191	65/2018	14.02.2018r.	16.02.2018r.	Dom Pomocy Społecznej ul. Gdańska 23 83-140 Gniew	Opłata za pobyt – decyzja nr GOPS.502.156.2017.WW z dn. 06.04.2017r. za luty 2018r.	1 619,00	28.02.2018r.	27.02.2018r.
19	0192	FVS-000017/ SOSWU/02/18	16.02.2018r.	19.02.2018r.	Ośrodek Szkolno-Wychowawczy Uśnice 15 82-400 Sztum	Za wyżywienie uczniów w SOSW Uśnice w 02/2018 decyzja nr GOPS.5025.77. 2018.WW z dn. 23.01.2018r.	65,00	02.03.2018r.	28.02.2018r.
20	0258	36/2018/SZT	26.02.2018r.	27.02.2018r.	Stowarzyszenie na Rzecz Bezdomnych „AGAPE” ul. Żeromskiego 8	Realizacja zadania zleconego z zakresu pomocy społecznej za m-c luty 2018	3 360,00	7 dni od dnia otrzymania	05.03.2018r.

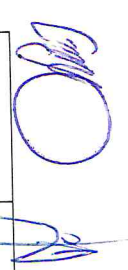



					82-400 Sztum	wg załączonej listy, decyzje nr GOPS.5022.117.2018.WW, GOPS.5022.106.2018.SK, GOPS.5022.118.2018.WW z dn. 30.01.2018r.					
21	0270	210/2/2018	28.02.2018r.	05.03.2018r.	Stowarzyszenie na Rzecz Bezdomnych „AGAPE” ul. Mickiewicza 32 82-230 Nowy Staw	Realizacja zadania z zakresu pomocy społecznej za m-c lutego 2018 decyzja nr GOPS.5022.125. 2018.WW z dn. 14.02.2018r.	927,20	14.03.2018r.	13.03.2018r.		
22	0272	007/02/SOSWK/2018	28.02.2018r.	05.03.2018r.	Specjalny Ośrodek Szkolno- Wychowawczy Kołożąb 10 82-433 Mikołajki Pom.	Wyżywienie wychowanków m-c II/2018- decyzje nr GOPS.5025.40.2018.MB z dn. 12.01.2018r., GOPS.5025.5. 2018.SK z dn. 03.01.2018r.	157,50	15.03.2018r.	14.03.2018r.		
23	0281	FS 27/2018	14.02.2018r.	08.03.2018r.	P.P.H.U.T. „AGAR” Arkadiusz Gajewski ul. Działkowa 15 83-200 Szpręgawsk	Usługa transportowa Rukosin-Mikołajki Pomorskie; przewóz żywności	578,10	16.03.2018r.	15.03.2018r.		
24	0282	418/2018	01.03.2018r.	05.03.2018r.	RADIX Sp. Z o.o. Sp. k. ul. Piastowska 33 80-332 Gdańsk	Opieka autorska DDM+ 1 st	660,51	15.03.2018r.	14.03.2018r.		
25	0284	ZPS/000027/03/2018	01.03.2018r.	05.03.2018r.	Zespół Placówek Specjalnych ul. 3 Maja 34 83-300 Kartuzy	Za posiłki w internacie za m-c II/2018 - decyzja nr GOPS.5025.104.2018.MB z dn. 30.01.2018r.	20,00	15.03.2018r.	14.03.2018r.		
26	0288	F0473IP0218SFAK.AMC	05.03.2018r.	8.03.2018r.	Poczta Polska S.A. Centrum Obsługi Finansowej ul. Krasickiego 1 42-500 Będzin	Za nadane przesyłki listowe	584,30	19.03.2018r.	16.03.2018r.		
27	0293	9/2018	28.02.2018r.	13.03.2018r.	Beata Jankowska Usługi Gastronomiczne „PATRYK” ul. Smoluchowskiego 3C/7 82-200 Malbork	Dożywianie dzieci w postaci obiadów lutego 2018r.	829,92	14.03.2018r.	14.03.2018r.		





28	0308	DSFA/FY18/03/1090	08.03.2018r.	13.03.2018r.	Sygnity S.A. ul. F. Klimczaka 1 02-797 Warszawa	Licencja na oprogramowanie do obsługi świadczeń rodzinnych, funduszu alimentacyjnego, moduł windykacji na rok 2018	1 944,68	14 dni od dnia otrzymania	21.03.2018r.
29	0326	FVS-000032/SOSWU/03/18	14.03.2018r.	15.03.2018r.	Specjalny Ośrodek Szkolno-Wychowawczy im. Krystyny Jankowskiej Uśnice 15 82-400 Sztum	Za wyżywienie uczniów w SOSW Uśnice w 03/2018 – decyzja nr GOPS.5025.77.2018.WW z dn. 23.01.2018r.	100,00	28.03.2018r.	27.03.2018r.
30	0438	135/2018	15.03.2018r.	28.03.2018r.	Dom Pomocy Społecznej ul. Gdańska 23 83-140 Gniew	Odpłatność za pobyt za marzec 2018r.- decyzja nr GOPS.502.155.2018.WW z dn. 19.03.2018r.	1 811,76	29.03.2018r.	28.03.2018r.
31	0482	377/3/2018	30.03.2018r.	03.04.2018r.	Stowarzyszenie na Rzecz Bezdomnych „AGAPE” ul. Mickiewicza 32 82-230 Nowy Staw	Realizacja zadania z zakresu pomocy społecznej za m-c marzec 2018 – decyzja nr GOPS.5022.109.2018.SK z dn. 30.01.2018r.	1 213,30	13.04.2018r.	12.04.2018r.
32	0490	16/2018	31.03.2018r.	06.04.2018r.	Beata Jankowska Usługi gastronomiczne „PATRYK” ul. Smoluchowskiego 3C/7 82-200 Malbork	Dożywianie dzieci w postaci obiadów marzec 2018r.	6 703,20	14.04.2018r.	13.04.2018r.
33	0492	FA/19/04/2018	03.04.2018r.	05.04.2018r.	Centrum Bezpieczeństwa Informatycznego Radosław Szymaszek ul. Orłat Lwowskich 13 22-300 Krasnystaw	Usługa dotycząca pełnienia funkcji ABI za m-c IV 2018r.	369,00	17.04.2018r.	16.04.2018r.
34	0531	216/4/2018	16.04.2018r.	20.04.2018r.	Dom Pomocy Społecznej ul. Zamkowa 19 77-330 Czarne	Usługa pomocy społecznej z zakwaterowaniem za m-c kwiecień 2018r. – decyzja nr GOPS.5022.167.2018.SK z dn. 05.04.2018r.	3 147,71	30.04.2018r.	27.04.2018r.
35	0532	170/2018	16.04.2018r.	16.04.2018r.	Dom Pomocy Społecznej ul. Gdańska 23 83-140 Gniew	Odpłatność za pobyt za kwiecień 2018r.- decyzja nr GOPS.502.155.2018.WW z dn. 19.03.2018r.	1 811,76	30.04.2018r.	27.04.2018r.

36	0539	181/G/IV/2018	19.04.2018r.	20.04.2018r.	Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie Os. Sierakowskich 15 82-400 Sztum	Na pokrycie kosztów utrzymania za za kwiecień 2018r. + wyrównanie za II, III/2018r.- Decyzja nr 8163.223.2018 z dn. 17.04.2018r. Art. 191 ust 9 pkt 3 ustawy z dn. 09.06.2011 o wspieraniu rodziny i systemie pieczy zastępczej Dz.U. z 2016r. poz. 575 z późn.zm.	234,36	7 dni od dnia otrzymania noty	26.04.2018r.
37	0610	F/000063/18/K-ZAZ	30.04.2018r.	04.05.2018r.	Zakład Aktywności Zawodowej ul. Żeromskiego 8 82-400 Sztum	Zestaw obiadowy – posiłki za miesiąc kwiecień 2018r. – Decyzja nr GOPS.5025.40.2018.MB z dn. 12.01.2018r.	72,00	14.05.2018r.	11.05.2018r.
38	0615	8/2018	30.04.2018r.	30.04.2018r.	Przedszkole Samorządowe w Mikołajkach Pomorskich ul. Kościuszki 73 82-433 Mikołajki Pom.	Dożywianie dzieci w przedszkolu za m-c kwiecień 2018r.	1 792,50	14 dni od dnia otrzymania	30.04.2018r.
39	0619	487/4/2018	30.04.2018r.	04.05.2018r.	Stowarzyszenie na Rzecz Bezdomnych „AGAPE” ul. Mickiewicza 32 82-230 Nowy Staw	Realizacja zadania z zakresu pomocy społecznej za m-c kwiecień 2018r. – Decyzja nr GOPS. 5022.125.2018. WW z dn. 14.02.2018r.	1 077,20	14.05.2018r.	11.05.2018r.
40	0630	ZPS/000073/05/2018	07.05.2018r.	09.05.2018r.	Zespół Placówek Specjalnych ul. 3 Maja 34 83-300 Kartuzy	Za posiłki w internacie za m-c IV/2018r. - decyzja nr GOPS.5025.104. 2018.MB z dn. 30.01.2018r.	64,00	21.05.2018r.	18.05.2018r.
41	0645	F11989P0418SFAK AMC	07.05.2018r.	10.05.2018r.	Poczta Polska S.A. Centrum Obsługi Finansowej ul. Krasickiego 1 42-500 Będzin	Za nadane przesyłki listowe	288,60	21.05.2018r.	18.05.2018r.
42	0669	2379606-01-2-R	16.05.2018r.	21.05.2018r.	Forum Media Polska Sp. z o.o. ul. Polska 13 60-595 Poznań	Doradca w Pomocy Społecznej prenumerata roczna i koszty wysyłki	393,90	29.05.2018r.	28.05.2018r.

43	0672	186/18	18.05.2018r.	21.05.2018r.	Gabinet Lekarski Tadeusza Ankundowicz ul. Galla Anonima 10 82-400 Sztum	Usługa medyczna	500,00	14 dni od daty wystawienia faktury	30.05.2018r.
44	0688	185/05/2018	22.05.2018r.	22.05.2018r.	4 You Hope For Future Sp. z o. o. ul. Teatralna 9/809 41-200 Sosnowiec	Profilaktyka przemocy	399,00	28.05.2018r.	25.05.2018r.
45	0723	111/K/05/2018	21.05.2018r.	25.05.2018r.	PHU „RYZA” s.c. Jan i Joanna Karpiński ul. Kościuszki 65a 97-425 Żelów	Za materiały biurowe	274,55	11.06.2018r.	08.06.2018r.
46	0744	100/2018/SZT	28.05.2018r.	28.05.2018r.	Stowarzyszenie na Rzecz Bezdomnych „AGAPE” ul. Żeromskiego 8 82-400 Sztum	Realizacja zadania zleconego z zakresu pomocy społecznej za maj 2018r. – decyzje nr GOPS.5022.190.2018.WW z dn. 17.05.2018r., GOPS.5022.144.2018.WW z dn. 09.03.2018r.	2 160,00	7 dni od dnia otrzymania	01.06.2018r.
47	0746	117/2018	29.05.2018r.	01.06.2018r.	Stowarzyszenie na Rzecz Bezdomnych „AGAPE” Szawald 16 82-200 Malbork	Realizacja zadania zleconego z zakresu pomocy społecznej za pobyt decyzja nr GOPS.5022.124.2018.WW z dn. 14.02.2018r.	390,00	19.06.2018r.	18.06.2018r.
48	0754	682/5/2018	30.05.2018r.	04.06.2018r.	Stowarzyszenie na Rzecz Bezdomnych „AGAPE” ul. Mickiewicza 32 82-230 Nowy Staw	Realizacja zadania zleconego z zakresu pomocy społecznej za maj 2018r. – decyzja nr GOPS.5022.125.2018.WW z dn. 14.02.2018r.	1 027,20	13.06.2018r.	12.06.2018r.
49	0756	39/2018	30.05.2018r.	30.05.2018r.	Beata Jankowska Usługi Gastronomiczne „PATRYK” ul. Smoluchowskiego 3C/7 82-200 Malbork	Dożywianie dzieci w postaci obiadów maj 2018r.	6 032,88	13.06.2018r.	12.06.2018r.
50	0769	007/05/SOSWK/2018	29.05.2018r.	08.06.2018r.	Specjalny Ośrodek Szkolno-Wychowawczy	Wyżywienie wychowanków mc V/2018 – decyzje nr	152,25	15.06.2018r.	14.06.2018r.

					82-400 Sztum	15.02.2017r. Art. 191 ust 9 pkt 3 ustawy z dn. 09.06.2011 o wspieraniu rodziny i systemie pieczy zastępczej Dz.U. z 2016r. poz. 575 z późn.zm.za lipiec 2018r.					
66	0965	275/2018	12.07.2018r.	13.07.2018r.	Dom Pomocy Społecznej ul. Gdańska 23 83-140 Gniew	Odpłatność za pobyt za lipiec 2018r. – decyzja nr GOPS.502.155.2018.WW z dn. 19.03.2018r.	1 811,76	26.07.2018r.	25.07.2018r.		
67	0986	148/K/07/2018	19.07.2018r.	26.07.2018r.	PHU „RYZA” s.c. Jan i Joanna Karpiński ul. Kościuszki 65a 97-425 Żelów	Za materiały biurowe	274,93	09.08.2018r.	08.08.2018r.		
68	1053	163/2018	30.07.2018r.	01.08.2018r.	Stowarzyszenie na Rzecz Bezdomnych „AGAPE” Szawald 16 82-200 Malbork	Realizacja zadania z zakresu Pomocy Społecznej zleconego przez MOPS za pobyt w m-cu VII 2018r. decyzja nr GOPS.5022.124.2018.WW z dn. 14.02.2018r.	390,00	13.08.2018r.	10.08.2018r.		
69	1056	142/2018/SZT	30.07.2018r.	07.08.2018r.	Stowarzyszenie na Rzecz Bezdomnych „AGAPE” w Sztumie ul. Żeromskiego 8 82-400 Sztum	Realizacja zadania zleconego z zakresu pomocy społecznej za lipiec 2018r. – decyzje nr GOPS.5022.190.2018.WW z dn. 17.05.2018r., GOPS.5022.144.2018.WW z dn. 09.03.2018r., GOPS.5022.150.2018.WW z dn. 14.03.2018r.	3 160,00	14 dni od dnia otrzymania	14.08.2018r.		
70	1095	F22822P0718SFAK AMC	31.07.2018r.	08.08.2018r.	Poczta Polska S.A. Centrum Obsługi Finansowej ul. Krasickiego 1 42-500 Będzin	Za nadane przesyłki listowe	348,40	17.08.2018r.	16.08.2018r.		
71	1120	20/8/2018	22.08.2018r.	23.08.2018r.	Biuro Handlowo-Usługowe PRINT Paweł Toruń ul. Mickiewicza 39	Pieczałka	60,00	05.09.2018r.	04.09.2018r.		

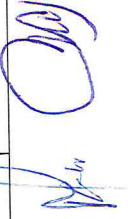
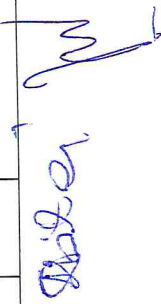
72	1128	1089/2018	23.08.2018r.	24.08.2018r.	82-400 Sztum M-SERWIS Marcin Żyhańko ul. Beskidzka 13 82-300 Elbląg	Za tonery	487,08	06.09.2018r.	05.09.2018r.
73	1173	982/8/2018	31.08.2018r.	03.09.2018r.	Stowarzyszenie na Rzecz Bezdomnych „AGAPE” ul. Mickiewicza 32 82-230 Nowy Staw	Realizacja zadania z zakresu pomocy społecznej w AGAPE Nowy Staw za sierpień 2018r. – decyzja nr GOPS.5022.180.2018.SK z dn. 04.05.2018r.	1 213,30	14.09.2018r.	13.09.2018r.
74	1214	566/9/2018	10.09.2018r.	14.09.2018r.	Dom Pomocy Społecznej ul. Zamkowa 19 77-330 Czarne	Usługi pomocy społecznej z zakwaterowaniem świadczone osobom dorosłym z zaburzeniami psychicznymi za m-c wrzesień 2018r. – decyzja nr GOPS.502.167.2018.SK z dn. 05.04.2018r.	3 147,71	30.09.2018r.	28.09.2018r.
75	1250	287/18	19.09.2018r.	20.09.2018r.	Gabinet Lekarski Tadeusz Ankudowicz ul. Galla Anonima 10 82-400 Sztum	Usługa medyczna	50,00	14 dni od dnia wystawienia faktury (zgodnie z umową)	28.09.2018r.
76	1252	379/4/2018	20.09.2018r.	20.09.2018r.	„BIMIT-MITA” Jerzy Bielonko ul. Wały Jagiellońskie 24 80-853 Gdańsk	Przeгляд i wymiana folii w kserokopiarce	201,72	14 dni od dnia otrzymania	28.09.2018r.
77	1256	1567/09/2018	21.09.2018r.	24.09.2018r.	„PRINT-COM” Adam Kuczyński ul. Ligocka 78/8 40-569 Katowice	Karta sieciowa do komputera	41,82	05.10.2018r.	28.09.2018r.
78	1304	344/2018	24.09.2018r.	25.09.2018r.	PHU HASCOLD s.c. Justyna Stabuszewska, Jadwiga Stabuszewska Rakowice 82-200 Malbork	Zakup wyposażenia do kuchni w Przedszkolu Samorządowym Mikołajki Pomorskie	7 169,28	08.10.2018r.	28.09.2018r.
79	1312	181/2018/SZT	26.09.2018r.	01.10.2018r.	Stowarzyszenie na Rzecz Bezdomnych „AGAPE” ul. Żeromskiego 8	Realizacja zadania zleconego z zakresu pomocy społecznej	2 640,00	7 dni od dnia otrzymania faktury	05.10.2018r.

					82-400 Sztum	za miesiąc wrzesień 2018r. – decyzje nr GOPS.5022.190.2018.WW z dn. 17.05.2018r., GOPS.5022.375.2018.WW z dn. 26.09.2018r., GOPS.5022.203.2018.WW z dn. 12.06.2018r.				(zgodnie z umową)	
80	1326	1110/9/2018	28.09.2018r.	01.10.2018r.	Stowarzyszenie na Rzecz Bezdomnych „AGAPE” ul. Mickiewicza 32 82-230 Nowy Staw	Realizacja zadania z zakresu pomocy społecznej w AGAPE Nowy Staw za wrzesień 2018r. – decyzja nr GOPS.5022.180.2018.SK z dn. 04.05.2018r.	1 163,30	12.10.2018r.	11.10.2018r.		
81	1332	87/K/09/2018	21.09.2018r.	02.10.2018r.	PHU „RYZA” s.c. Jan i Joanna Karpiński ul. Kościuszki 64a 97-425 Żelów	Za materiały biurowe	987,55	12.10.2018r.	11.10.2018r.		
82	1342	009/09/SOSWK/2018	28.09.2018r.	04.10.2018r.	Specjalny Ośrodek Szkolno-Wychowawczy Kołoząb 10 82-433 Mikołajki Pom.	Wyżywienie wychowanków mc IX/2018 GOPS.5025.285.2018.SK z dn. 03.09.2018r., GOPS.5025.260.2018.SK z dn. 20.08.2018r.	157,50	15.10.2018r.	12.10.2018r.		
83	1346	49/2018	30.09.2018r.	05.10.2018r.	Beata Jankowska Usługi Gastronomiczne „PATRYK” ul. M. Smoluchowskiego 3C/7 82-200 Malbork	Dożywianie dzieci w postaci obiadów wrzesień 2018r.	977,55	14.10.2018r.	12.10.2018r.		
84	1384	461/G/X/2018	10.10.2018r.	12.10.2018r.	Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie Os. Sierakowskich 15 82-400 Sztum	Na pokrycie kosztów utrzymania za październik 2018r. art. 191 ust 9 pkt 3 ustawy z dn. 09.06.2011 o wspieraniu rodziny i systemie pieczy zastępczej Dz.U. z 2016r. poz. 575 z późn.zm.	347,00	7 dni od dnia otrzymania noty	17.10.2018r.		
85	1389	1803102286	11.10.2018r.	15.10.2018r.	Fundacja Rozwoju Demokracji Lokalnej	Szkolenia w ramach Pomorskiego Forum	250,00	25.10.2018r.	24.10.2018r.		




86	1390	633/10/2018	11.10.2018r.	16.10.2018r.		OR Gdańsk ul. Targ Drzewny 3/7 80-886 Gdańsk	Pomocy Społecznej 2018 – IV kwartał						
						Dom Pomocy Społecznej ul. Zamkowa 19 77-330 Czarnie	Usługi pomocy społecznej z zakwaterowaniem świadczone osobom dorosłym z zaburzeniami psychicznymi za m-c październik 2018r. – decyzja nr GOP.S.502.167.2018.SK z dn. 05.04.2018r.	3 147,71	31.10.2018r.				30.10.2018r.
87	1477	417/2018	19.10.2018r.	24.10.2018r.		„GRAVIS” Usługi informatyczno-księgowe Waldemar Grabowski ul. Wrześniowa 20 80-178 Gdańsk	Instalacja i konfiguracja modułu FIN JPK	442,80	02.11.2018r.				31.10.2018r.
88	1565	F/000150/18/K-ZAZ	31.10.2018r.	07.11.2018r.		Zakład Aktywności Zawodowej ul. Żeromskiego 8 82-400 Sztum	Zestawy obiadowe – posiłki za miesiąc październik 2018r. – decyzje nr GOP.S.5025.285.2018.SK z dn. 03.09.2018r., GOP.S.5025.451.2018.SK z dn. 22.10.2018r.	300,00	14.11.2018r.				13.11.2018r.
89	1579	F33510P1018SFAKAMC	06.11.2018r.	09.11.2018r.		Poczta Polska S.A. Centrum Obsługi Finansowej ul. Krasickiego 1 42-500 Będzin	Za nadane przesyłki listowe	1 024,40	20.11.2018r.				19.11.2018r.
90	1605	503/2018	09.11.2018r.	15.11.2018r.		Dom Pomocy Społecznej ul. Szpitalna 2 83-130 Pelplin	Odpłatność za pobyt w DPS Pelplin za m-c 11/2018r. – decyzja nr GOP.S.502.488. 2018.SK z dn. 3.10.2018r.	3 048,04	27.11.2018r.				26.11.2018r.
91	1614	440	14.11.2018r.	15.11.2018r.		Dom Pomocy Społecznej ul. Gdańska 23 83-140 Gniew	Odpłatność za pobyt za m-c listopad 2018r. – decyzja nr GOP.S.502.155.2018.WW z dn. 19.03.2018r.	1 811,76	14 dni od dnia otrzymania				28.11.2018r.
92	1619	507/G/XI/2018	15.11.2018r.	20.11.2018r.		Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie Os. Sierakowskich 15 82-400 Sztum	Na pokrycie kosztów utrzymania – decyzja nr 8163/26/J/2017 z dn. 15.02.2017r. Art. 191 ust. 9	208,20	7 dni od dnia otrzymania noty				26.11.2018r.

93	1630	1518207631	19.11.2018r.	21.11.2018r.	Wolters Kluwer Polska Sp. z o.o. ul. Przyokopowa 33 01-208 Warszawa	pkt 3 ustawy z dn. 09.06.2011 o wspieraniu rodziny i systemie pieczy zastępczej Dz.U. z 2016r. poz. 575 z późn.zm.za listopad 2018r.	162,36	19.12.2018r.	30.11.2018r.
94	1715	FA/2109/12/ 2018	03.12.2018r.	06.12.2018r.	Centrum Bezpieczeństwa Informatycznego Radosław Szymaszek ul. Graniczna 11 22-300 Krasnystaw	Usługa dotycząca pełnienia funkcji ABI za m-c XII 2018r.	369,00	17.12.2018r.	07.12.2018r.
95	1739	7683/2018	30.11.2018r.	11.12.2018r.	PPHU BAROMETR Centrum Papiernicze Joanna Mroczek-Jalowska Al. Wojska Polskiego 498 82-200 Malbork	Za materiały biurowe i papiernicze	300,00	14.12.2018r.	13.12.2018r.
96	1776	543/G/XII/2018	12.12.2018r.	14.12.2018r.	Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie Os. Sierakowskich 15 82-400 Sztum	Na pokrycie kosztów utrzymania za grudzień 2018r. Decyzja nr 8163.223.2018 z dn. 17.04.2018r. Art. 191 ust 9 pkt 3 ustawy z dn. 09.06.2011 o wspieraniu rodziny i systemie pieczy zastępczej Dz.U. z 2016r. poz. 575 z późn.zm.	69,40	7 dni od dnia otrzymania noty	19.12.2018r.
97	1800	267/2018	14.12.2018r.	21.12.2018r.	Stowarzyszenie na Rzecz Bezdomnych Dom Modlitwy „AGAPE” Szawałd 16 82-200 Malbork	Realizacja zadania z zakresu pomocy społecznej zleconego przez GOPS za pobyt w m-cu XII 2018r. decyzja nr GOPS. 5022.306.2018.WW z dn. 07.09.2018r.	390,00	28.12.2018r.	21.12.2018r.
98	1835	96	18.12.2018r.	27.12.2018r.	Bank Żywności w Tczewie ul. Armii Krajowej 2A/B/13 83-110 Tczew	Koszty transportu żywności w dniu 18.12.2018r.	576,00	Nie określono	28.12.2018r.

									terminu płatności	
99	1865	538/18/12	31.12.2018r.	03.01.2019r.	Gabinet Lekarski Tadeusz Ankudowicz ul. Galla Anonima 10 82-400 Sztum	Usługa medyczna	100,00	14 dni od dnia wystawienia faktury (zgodnie z umową)	11.01.2019r.	
100	1868	83/12/2018	31.12.2018r.	04.01.2019r.	Stowarzyszenie Opiekuńczo- Resocjalizacyjne „Prometeusz” ul. Zakopiańska 40 80-139 Gdańsk	Opiata za pobyt w schronisku za grudzień 2018r. – decyzja nr GOPS.5022.615.2018.SK z dn. 10.12.2018r.	118,16	31.01.2019r.	30.01.2019r.	

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

Ustalono, że:

- Wyszczególnione w powyższym zestawieniu dokumenty księgowe sprawdzone były pod względem merytorycznym, formalno – rachunkowym oraz potwierdzone pieczęciami i podpisami, stosownie do obowiązujących uregulowań.
- Zapłaty dokonywano we wskazanych terminach.

W trakcie kontroli ustalono, że w 1 przypadku (dokument ujęty w powyższym zestawieniu pod poz. Nr 98.) na 100 objętych kontrolą nie określono terminu płatności.

Na podstawie księgowości w poszczególnych miesiącach badanego okresu stwierdzono, że zapisy na koncie 130 „bieżący rachunek bankowy” były dokonywane na podstawie wyciągów bankowych oraz zachowywały zgodność obrotów i sald pomiędzy księgowością banku a księgowością jednostki, co przedstawia poniższe zestawienie:

Stan rachunku bankowego (saldo konta 130) na koniec miesiąca		Stan rachunku (zgodnie z wyciągiem bankowym)	
Miesiąc	Kwota	Kwota	Data i numer wyciągu
Styczeń	3 332,00 zł	3 332,00 zł	31.01.2018r., WB nr 14/2018
Luty	2 663,43 zł	2 663,43 zł	28.02.2018r., WB nr 34/2018
Marzec	11 886,79 zł	11 886,79 zł	30.03.2018r., WB nr 52/2018
Kwiecień	11 362,04 zł	11 362,04 zł	30.04.2018r., WB nr 71/2018
Maj	4 740,75 zł	4 740,75 zł	30.05.2018r., WB nr 88/2018
Czerwiec	6 857,08 zł	6 857,08 zł	29.06.2018r. WB nr 107/2018
Lipiec	6 496,99 zł	6 496,99 zł	31.07.2018r., WB nr 125/2018
Sierpień	5 066,97 zł	5 066,97 zł	31.08.2018r., WB nr 144/2018
Wrzesień	439,25 zł	439,25 zł	28.09.2018r., WB nr 163/2018
Październik	6 082,31 zł	6 082,31 zł	31.10.2018r., WB nr 182/2018
Listopad	7 169,04 zł	7 169,04 zł	30.11.2018r., WB nr 201/2018
Grudzień	0,00 zł	0,00 zł	31.12.2018r., WB nr 219/2018

Kontrolą objęto prawidłowość i rzetelność sporządzania sprawozdań budżetowych Rb-28S z wykonania wydatków budżetowych za poszczególne miesiące 2018r., na podstawie prowadzonej przez jednostkę ewidencji księgowej (karty wydatków, zestawienia obrotów i sald).

Dane wykazane w sprawozdaniach z wydatków wynikały i były zgodne z ewidencją analityczną prowadzoną do konta „130”.

Protokół niniejszy sporządzono w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach.


Ustalenia w nim zawarte zostały przez stronę kontrolującą przedstawione kierownictwu jednostki i omówione na posiedzeniu w dniu 6 września 2019r.

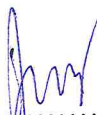
Powiadomiono jednocześnie Kierownika GOPS o przysługującym stronie kontrolowanej prawie odmowy podpisania i złożenia w ciągu 3 dni od daty jego otrzymania pisemnych wyjaśnień co do przyczyny tej odmowy.

Kontrolę odnotowano w księdze kontroli pod poz. Nr 6.

Mikołajki Pomorskie, dnia 6 września 2019r.

Inspektorzy Regionalnej Izby
Obrachunkowej w Gdańsku:


.....
Halina Rataj


.....
Roland Rataj

Przedstawiciele GOPS:

KIEROWNIK
Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej
GMINNY OŚRODEK
POMOCY SPOŁECZNEJ
82-433 Mikołajki Pom., ul. Dzierżgońska 2
NIP 579-18-30-433
mgr Irena Sądłos
.....
Kierownik GOPS

GŁÓWNA KSIĘGOWA
Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej

mgr Małgorzata Smentek-Kwiatkowska
.....

Główny Księgowy