

Protokół kontroli

Przeprowadzonej: **Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Mielnie- Unieściu**

w dniach: **29- 30 czerwca 2009r.**

przez:

- 1) Bożenę Dańczyk- podinspektora ds. księgowości,
 - 2) Piotra Mazurka- gł. specjalistę ds. społecznych,
- na podstawie upoważnienia o znaku OS.I.2.0113-70/09 do przeprowadzenia kontroli Nr 70/2009 z dnia 09 czerwca 2009r.

Zakres: Prawdliwość wydatkowania środków przeciwalkoholowych w 2008 roku.

Imię i nazwisko dyrektora jednostki kontrolowanej: **Iwona Burdzińska**, oraz okres pełnienia funkcji w jednostce: od dnia 1 maja 1990r. zgodnie z aktem powołania z dnia 30 kwietnia 1990r. Osobą upoważnioną do udostępniania dokumentów w celu kontroli w ww zakresie oraz obecną w czasie jej trwania była Główna Księgowa- Małgorzata Lipko.

Miejsce przeprowadzenia kontroli: Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Mielnie- Unieściu przy ulic 6 Marca 35, 76-032 Unieście.

Zgodnie ze Sprawozdaniem z wykonania planów finansowych jednostek budżetowych na dzień 31 grudnia 2008r.- Rb-28S- roczne, ogólne wydatki jednostki 3.112.977,60 zł, z czego skontrolowano 159.543,56 zł, co stanowi 5,12% ogólnych wydatków.

Całokształt przedmiotu kontroli badano na podstawie:

- ustawy z dnia 26 października 1982r. o wychowaniu w trzeźwości i przeciwdziałaniu alkoholizmowi (Dz. U. z 2007r. Nr 70 poz. 473 ze zm.);
- uchwała Nr XVI/154/2007 Rady Gminy Mielno z dnia 21 grudnia 2007r. w sprawie uchwalenia budżetu gminy Mielno na rok 2008;
- uchwały Nr XLIV/267/2006 Rady Gminy Mielno z dnia 31 maja 2006r. w sprawie przyjęcia Strategii Integracji i Rozwiązywania Problemów Społecznych Gminy Mielno na lata 2006-2013;
- uchwały Nr XX/201/2008 Rady Gminy Mielno z dnia 30 kwietnia 2008r. w sprawie przyjęcia Gminnego Programu Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych i Przeciwdziałania Narkomanii dla Gminy Mielno na 2008 rok;
- rekomendacji do realizowania i finansowania gminnych programów profilaktyki i rozwiązywania problemów alkoholowych w 2008 roku wydane przez Państwową Agencję Rozwiązywania Problemów Alkoholowych, Wydawnictwo Edukacyjne parpamedia, Wydanie I, Warszawa 2007,
- uchwała nr XX/100/2004 Rady Gminy Mielno z dnia 30 czerwca 2004r. w sprawie nadania statutu Gminnemu Ośrodkowi Pomocy Społecznej w Mielnie;

- uchwała nr VI/35/2007 Rady Gminy Mielno z dnia 28 lutego 2007r. w sprawie zmiany uchwały w sprawie nadania Statutu Gminnemu Ośrodkowi Pomocy Społecznej w Mielnie;
- zarządzenia nr 1/95 Kierownika Gminnego Pomocy Społecznej w Mielnie z dnia 11 stycznia 1995r. w sprawie instrukcji obiegu i kontroli dokumentów księgowych w Gminnym Ośrodku Pomocy Społecznej w Mielnie,
- zarządzenie nr 5/2006 z dnia 31 stycznia 2006r. Kierownika Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w sprawie instrukcji kasowej Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Mielnie.

Zgodnie z art. 4¹ ust. 1 ustawy z dnia 26 października 1982r. o wychowaniu w trzeźwości i przeciwdziałaniu alkoholizmowi (Dz. U. z 2007r. Nr 70 poz. 473 ze zm.), prowadzenie działań związanych z profilaktyką i rozwiązywaniem problemów alkoholowych oraz integracji społecznej osób uzależnionych od alkoholu należy do zadań własnych gmin. W szczególności zadania te obejmują:

- 1) zwiększenie dostępności pomocy terapeutycznej i rehabilitacyjnej dla osób uzależnionych od alkoholu,
- 2) udzielenie rodzinom, w których występują problemy alkoholowe, pomocy psychospołecznej i prawnej, a w szczególności ochrony przed przemocą w rodzinie,
- 3) prowadzenie profilaktycznej działalności informacyjnej i edukacyjnej w zakresie rozwiązywania problemów alkoholowych i przeciwdziałanie narkomanii, w szczególności dla dzieci i młodzieży, w tym prowadzenie pozalekcyjnych zajęć aptowych, a także działań na rzecz dożywiania dzieci uczestniczących w pozalekcyjnych programach opiekuńczo- wychowawczych i socjoterapii,
- 4) (uchylony),
- 5) wspomaganie działalności instytucji i osób fizycznych, służącej rozwiązywaniu problemów alkoholowych,
- 6) podejmowanie interwencji w związku z naruszeniem przepisów określonych w art. 13¹ i 15 ustawy oraz występowanie przed sądem w charakterze oskarżyciela publicznego,
- 7) wspieranie zatrudnienia socjalnego poprzez organizowanie i finansowanie centrów integracji społecznej.

Zestawienie wydatkowanych środków finansowych w okresie od 1 stycznia 2008r. do 31 grudnia 2008r. na zadania określone w art. 4¹ ust. 1 ustawy z dnia 26 października 1982r. o wychowaniu w trzeźwości i przeciwdziałaniu alkoholizmowi (Dz. U. z 2007r. Nr 70 poz. 473 ze zm.), stanowi poniższa tabela:

Lp.	Nazwa zadania zgodnie z art. 4 ¹ ust. 1 ustawy z dnia 26 października 1982r. o wychowaniu w trzeźwości i przeciwdziałaniu alkoholizmowi (Dz. U. z 2007r. Nr 70 poz. 473 ze zm.)	Klasyfikacja budżetowa		Kwota wydatków wykonanych [zł]
		dział	rozdział	
1.	zwiększanie dostępności pomocy terapeutycznej i rehabilitacyjnej dla osób uzależnionych od alkoholu	851	85154	54.150.00
2.	udzielanie rodzinom, w których występują problemy alkoholowe, pomocy psychospołecznej i prawnej, a w szczególności ochrony przed przemocą w rodzinie	851	85154	65.592.00
3.	prowadzenie profilaktycznej działalności informacyjnej i edukacyjnej w zakresie rozwiązywania problemów alkoholowych i przeciwdziałania narkomanii, w szczególności dla dzieci i młodzieży, w tym prowadzenie pozalekcyjnych zajęć sportowych, a także działań na rzecz dożywiania dzieci uczestniczących w pozalekcyjnych programach opiekuńczo- wychowawczych i socjoterapeutycznych;	851	85154	302.719.00
4.	wspomaganie działalności instytucji, stowarzyszeń i osób fizycznych, służącej rozwiązywaniu problemów alkoholowych	-	-	-
5.	podejmowanie interwencji w związku z naruszeniem przepisów określonych w art. 13 ¹ i 15 ustawy oraz występowanie przed sądem w charakterze oskarżyciela publicznego	851	85154	3.000.00
6.	wspieranie zatrudnienia socjalnego poprzez organizowanie i finansowanie centrów integracji społecznej	851	85154	4.000.00
suma:				429.461,00



Realizacja ww. zadań prowadzona jest w postaci gminnego programu profilaktyki i rozwiązywania problemów alkoholowych (podjęta uchwała Nr XX/201/2008 Rady Gminy Mielno z dnia 30 kwietnia 2008r. w sprawie przyjęcia Gminnego Programu Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych i Przeciwdziałania Narkomanii dla Gminy Mielno na 2008 rok), stanowiącego część strategii rozwiązywania problemów społecznych (podjęta uchwała Nr XLIV/267/2006 Rady Gminy Mielno z dnia 31 maja 2006r. w sprawie przyjęcia Strategii Integracji i Rozwiązywania Problemów Społecznych Gminy Mielno na lata 2006-2013).

Wójt Gminy Mielno zarządzeniem Nr 20/41/2008 z dnia 28 maja 2008r. powołał Gminną Komisję Rozwiązywania Problemów Alkoholowych, której zadania określił w §2:

- 1) motywowanie do podjęcia leczenia osoby uzależnionej;
- 2) udzielanie rodzinom, w których występują problemy alkoholowe pomocy psychospołecznej i prawnej, a w szczególności ochrony przed przemocą w rodzinie;
- 3) prowadzenie działalności informacyjnej i edukacyjnej i służącej rozwiązywaniu problemów alkoholowych;
- 4) współpraca z podmiotami nie należącymi do sektora finansów publicznych;
- 5) podejmowanie czynności zmierzających do orzeczenia o zastosowaniu wobec osoby uzależnionej od alkoholu obowiązku poddania się leczeniu w zakładzie leczenia odwykowego;
- 6) wydawanie opinii o zgodności lokalizacji punktu sprzedaży z uchwałami rady gminy w sprawie ustalenia limitu punktów sprzedaży napojów zawierających powyżej 4,5% alkoholu (z wyjątkiem piwa) przeznaczonych do spożycia w miejscu jak i poza miejscem sprzedaży oraz zasad usytuowania na terenie gminy miejsc sprzedaży i podawania napojów alkoholowych;
- 7) kontrolowanie przestrzegania zasad i warunków korzystania z zezwolenia;
- 8) inicjowanie działań lokalnych w zakresie rozwiązywania problemów alkoholowych;
- 9) prowadzenie ewidencji osób uzależnionych i współuzależnionych;
- 10) podejmowanie interwencji w związku z naruszeniem przepisów dotyczących zasad promocji i reklamy oraz sprzedaży i podawania napojów alkoholowych określonych w art. 13¹ i 15 ustawy z dnia 26 października 1982r. o wychowaniu w trzeźwości i przeciwdziałaniu alkoholizmowi;
- 11) przygotowywanie propozycji zadań do corocznie uchwalanego Gminnego Programu Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych i Przeciwdziałania Narkomanii dla Gminy Mielno.

Zasady wynagradzania członków ww. komisji zostały określone w uchwale Nr XX/201/2008 Rady Gminy Mielno z dnia 30 kwietnia 2008r. w sprawie przyjęcia Gminnego Programu Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych i Przeciwdziałania Narkomanii dla Gminy Mielno na 2008 rok.

Na podstawie uchwały Nr 32/87/2000 Zarządu Gminy Mielno z dnia 04 września 2000r. w sprawie przekazania świetlic pod Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej, z dniem 1 września 2000 roku świetlice w miejscowościach Mielenko i Gąski zostały przekazane jednostce kontrolowanej. Na podstawie zarządzenia nr 6/13/2008 Wójta Gminy Mielno z dnia 7 lutego 2008r. w sprawie powołania placówki wsparcia dziennego- świetlicy „Rybacówka” z siedzibą w Unieściu przy ulicy 6-go Marca 35, oraz na podstawie zarządzenia nr 6/12/2008 Wójta Gminy Mielno z dnia 7 lutego 2008r. w sprawie powołania placówki wsparcia dziennego- świetlicy socjoterapeutycznej „Promyk” z siedzibą w Gąskach 6A, placówki zostały wpisane do rejestru Wojewody Zachodniopomorskiego pod pozycją PS.1.9019-5/189/09 oraz PS.1.9019-5/188/08. Wszyscy pracownicy

zatrudnieni w placówkach do opieki nad dziećmi posiadają kwalifikacje zgodne z wymaganiami określonymi w rozporządzeniu Ministra Pracy i Polityki Społecznej z dnia 19 października 2007r. w sprawie placówek opiekuńczo- wychowawczych (Dz. U. Nr 201 poz. 1455).

Kontrolą objęto dokumenty księgowe w tym:

Faktury zakupu zapłacone poleceniem przelewu oraz gotówką w kasie jednostki. Sprawdzono prawidłowość opisywania pod względem merytorycznym (w tym celowość), formalnym i rachunkowym. Zestawienie faktur stanowi załącznik nr 1 do niniejszego protokołu. Ww faktury są drugostronnie opisane pod względem:

- merytorycznym – podpisane przez Kierownika jednostki,
- formalnym i rachunkowym– podpisane przez Główną księgową jednostki,
- zatwierdzone do wypłaty– podpisane przez Główną Księgową i Kierownika jednostki.

Zarządzeniem nr 1/95 Kierownika Gminnego Pomocy Społecznej w Mielnie z dnia 11 stycznia 1995r. w sprawie instrukcji obiegu i kontroli dokumentów księgowych w Gminnym Ośrodku Pomocy Społecznej w Mielnie, wprowadzono zakładowy plan kont dla jednostki. Zgodnie z załącznikiem nr 1 do ww zarządzenia: wydatki na działalność funduszu p/alkoholowym ewidencjonowane są zgodnie z klasyfikacją budżetową Dz. 851- Ochrona zdrowia Rozdz. 85153- zwalczanie narkomanii i Rozdz. 85154- przeciwdziałanie alkoholizmowi.

Uwagi:

1. Brak pełnych opisów merytorycznych dokonywanych przez Koordynatora Gminnego Programu Profilaktyki o Rozwiązywania Problemów Alkoholowych i Przeciwdziałania Narkomanii.

Do protokołu załączono następujące załączniki, które stanowią część składową protokołu kontroli:

- 1) załącznik nr 1- Zestawienie poniesionych wydatków z funduszu p/alkoholowego w 2008 roku.

Protokół sporządzono w 2 egzemplarzach.

Na tym kontrolę zakończono.

Podpis osoby kontrolowanej



Podpis osób przeprowadzających kontrolę

PODINSPEKTOR
ds. księgowości

Bożena Dańczyk

GŁÓWNY SPECJALISTA
ds. Społecznych

Piotr Wójcik

Zweryfikowano na zgodność
z ustawą o ochronie
danych osobowych

20.12.2009
data

podpis

Document nie zawiera
nieuprawnione ujawnienie
spowodować szkodę interesu państwa
interes publicznego lub prawie chronionego
interes obywateli lub jednostki organizacyjnej

03.01.2008
data, podpis