

Kielce, dnia 5.06.2008 r.

Znak: WK-60/54/2075/2007/2008

Pani Helena Ciszek
Kierownik Gminnego Ośrodka
Pomocy Społecznej w Krasocinie

Wystąpienie pokontrolne

Regionalna Izba Obrachunkowa w Kielcach na podstawie art. 7 ust. 1 ustawy z dnia 7 października 1992 roku o regionalnych izbach obrachunkowych (tekst jedn. Dz. U. z 2001 r. Nr 55, poz. 577 z późn. zm.) w okresie od 7 listopada 2007 roku do 28 marca 2008 roku przeprowadziła kompleksową kontrolę gospodarki finansowej Gminy Krasocin za okres 2006 roku.

W wyniku kontroli stwierdzono niżej opisane nieprawidłowości i uchybienia, które powstały wskutek nieprzestrzegania obowiązujących przepisów prawa przez osoby odpowiedzialne za gospodarkę finansową Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej

Przedstawiając ustalenia kontroli Regionalna Izba Obrachunkowa w Kielcach na podstawie art. 9 ust. 2 ustawy o regionalnych izbach obrachunkowych wnosi o ich wykorzystanie celem usunięcia stwierdzonych nieprawidłowości poprzez realizację niżej przedstawionych wniosków pokontrolnych oraz podjęcie innych niezbędnych działań w celu niedopuszczenia do powstania podobnych nieprawidłowości w dalszej działalności statutowej jednostki.

1. Kontrola 11 decyzji z dnia 4.04.2006 roku w sprawie przyznania dodatku mieszkaniowego wykazała, że do deklaracji o dochodach gospodarstwa domowego, stanowiących integralną część wniosków na podstawie których ustalono oraz przyznano dodatki mieszkaniowe, nie załączono zaświadczeń o pobieraniu zasiłków rodzinnych oraz zaświadczeń z Powiatowego Urzędu Pracy o odprowadzonej składce zdrowotnej dla osób nie posiadających prawa do zasiłku.

Stwierdzona nieprawidłowość narusza art. 7 ust. 1 ustawy z dnia 21 czerwca 2001 roku o dodatkach mieszkaniowych (Dz. U. Nr 71, poz. 734 z późn. zm.), zgodnie z którym dodatek mieszkaniowy przyznaje się na wniosek osoby uprawnionej do dodatku mieszkaniowego, w drodze decyzji administracyjnej. Do wniosku dołącza się deklaracje o dochodach gospodarstwa domowego za okres 3 miesięcy kalendarzowych poprzedzających dzień złożenia wniosku oraz inne niezbędne dokumenty.

Odpowiedzialność merytoryczną za powyższą nieprawidłowość ponosi dyplomowany pracownik socjalny GOPS oraz z tytułu nadzoru Kierownik GOPS.

Wniosek pokontrolny Nr 1.

Żądać od osób występujących z wnioskiem o przyznanie dodatku mieszkaniowego składania wraz z deklaracją o dochodach gospodarstwa domowego, niezbędnych dokumentów, w tym zaświadczeń o pobieraniu zasiłków rodzinnych oraz zaświadczeń z Powiatowego Urzędu Pracy o odprowadzonej składce zdrowotnej dla osób nie posiadających prawa do zasiłku,

stosownie do art. 7 ust. 1 ustawy z dnia 21 czerwca 2001 roku o dodatkach mieszkaniowych (Dz. U. Nr 71, poz. 734 z późn. zm.).

2. W 2006 roku ewidencję księgową Ośrodka prowadził Urząd Gminy na podstawie wspólnego zakładowego planu kont, wprowadzonego do stosowania przez Wójta Gminy. Od 1.01.2008 roku GOPS prowadzi księgi rachunkowe we własnym zakresie, jednak do czasu zakończenia niniejszej kontroli nie opracowano w formie pisemnej dokumentacji opisującej przyjęte zasady (politykę) rachunkowości, w tym zakładowego planu kont, co narusza art. 10 ust. 2 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (tekst jedn. Dz. U. z 2002 r. Nr 76, poz. 694 z późn. zm.).
Odpowiedzialność za stwierdzoną nieprawidłowość ponosi Kierownik GOPS.

Wniosek pokontrolny Nr 2

Opracować i wprowadzić do stosowania dokumentację opisującą przyjęte przez jednostkę zasady (politykę) rachunkowości, w tym zakładowy plan kont, stosownie do art. 10 ust. 2 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (tekst jedn. Dz. U. z 2002 r. Nr 76, poz. 694 z późn. zm.).

Przedstawiając powyższe ustalenia kontroli, Regionalna Izba Obrachunkowa w Kielcach na podstawie art. 9 ust. 3 ustawy z dnia 7 października 1992 roku o regionalnych izbach obrachunkowych (tekst jedn. Dz. U. z 2001 r. Nr 55, poz. 577 z późn. zm.) wnosi o podjęcie działań zmierzających do wyeliminowania stwierdzonych nieprawidłowości i oczekuje od Pani Kierownik informacji o wykonaniu wniosków pokontrolnych lub przyczynach ich niewykonania, w terminie 30 dni od daty otrzymania mniejszego wystąpienia.

Do wniosków zawartych w wystąpieniu służy prawo złożenia zastrzeżeń na podstawie art. 9 ust. 3 i ust. 4 przedmiotowej ustawy do tut. Kolegium za pośrednictwem Prezesa Izby w formie pisemnej w terminie 14 dni od daty otrzymania wystąpienia pokontrolnego. W przypadku skorzystania z powyższego uprawnienia prosimy o złożenie zastrzeżeń także w formie elektronicznej na adres wkgf@kielce.rio.gov.pl.

PREZES
Regionalnej Izby Obrachunkowej
w Kielcach
/-/
mgr Henryk Rzepa

Do wiadomości:

Wójt Gminy