

Protokół z kontroli  
Nr 10/2021

Przeprowadzonej w dniach od 14 grudnia do 30 grudnia 2020 r. w **Miejskim Ośrodku Pomocy Społecznej w Rydułtowach**.

Kontrolę przeprowadziła Monika Zwierzdzyńska – audytor wewnętrzny, działając na podstawie upoważnienia nr SB.0052.000155.2021.

**Temat kontroli:** Obsługa zadań własnych (finansowanie a koszty faktycznie ponoszone).

**Cel kontroli:** Zapewnienie, że udzielone dotacje na zadania własne wykorzystywane i finansowane są w sposób prawidłowy.

**Rodzaj kontroli:** planowana

**Okres objęty kontrolą:** od stycznia 2020 r. do dnia kontroli.

**Zakres kontroli:**

Ewidencja księgowa MOPS wraz z dokumentacją, wpływy i zwroty dotacji z i na rachunek MOPS-u, terminowość wykonywanych zadań.

W okresie objętym kontrolą funkcję *Dyrektora Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej w Rydułtowach pełni mgr Sylwia Noworyta.*

**Kontrolą zostały objęte następujące zagadnienia:**

Przyznane poprzez decyzje dotacje celowe, rozliczenie dotacji celowych, zwroty niewykorzystanych dotacji, ewidencja księgowa dotacji, terminowość wypłacanych świadczeń.

**W toku kontroli ustalono, co następuje:**

Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej w Rydułtowach został utworzony na mocy uchwały NR III/12/92 Rady Miasta Rydułtowy z dnia 06 kwietnia 1992 r. Ośrodek jest gminną jednostką organizacyjną, działającą w formie jednostki budżetowej. Obszar działania Ośrodka obejmuje teren miasta Rydułtowy.

Podstawowym celem Ośrodka jest wspieranie osób i rodzin w wysiłkach zmierzających do zaspokojenia niezbędnych potrzeb i umożliwienie im życia w warunkach odpowiadających godności człowieka. Ośrodek w swoim działaniu realizuje zadania własne gminy i zadania zlecone w zakresie pomocy społecznej.

**Zadania własne gminie z zakresu pomocy społecznej zgodnie z art. 17 ustawy z dnia 12 marca 2004 r. o pomocy społecznej (Dz. U. z 2020 r. poz. 1876 ze zm.), polegają na:**

- w przypadku zadań obligatoryjnych:
  - działaniach w zakresie opracowywania i realizacji strategii;
  - zapewnieniu podstaw egzystencji;
  - przyznawaniu i wypłacaniu zasiłków oraz opłacaniu składek ubezpieczeniowych;
  - pracy socjalnej;

- organizowaniu i świadczeniu usług socjalnych
- w przypadku zadań fakultatywnych:
  - przyznawaniu i wypłacaniu zasiłków specjalnych celowych oraz pomocy na ekonomiczne usamodzielnienie (zasiłek, pożyczka, pomoc w naturze);
  - prowadzeniu i zapewnieniu miejsc w domach pomocy społecznej i ośrodkach wsparcia o zasięgu gminnym oraz kierowaniu do nich osób wymagających opieki.

W wyniku kontroli dokonano analizy kwot przyznanych z dotacji celowych, ich rozliczenia i zwrotu za rok 2020.

I. Wojewoda Śląski na podstawie poniższych decyzji przyznał decyzje celowe (z podziałem na działy, rozdziały i paragrafy):

Rozdział	§	Dot.	Plan na 1.01.2020 zad.własne	Plan na 31.12.2020 zad.własne	Wykonanie 31.12.2020 zad.własne
<b>85154</b>		<b>Przeciwdziałanie alkoholizmowi</b>	<b>54 849,00</b>	<b>58 849,00</b>	<b>58 138,47</b>
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	42 740,00	18 681,62	18 681,62
	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	2 000,00	2 371,36	2 371,36
	4110	Składki na ubezpiecz. społ.	7 812,00	3 675,84	3 675,84
	4120	Składki na Fundusz Pracy	1 097,00	189,00	189,00
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia		1 610,11	1 610,11
		Herbata, cukier, łyżeczki i kubki papierowe			66,94
		Zakup środków czystości			1543,17
	4300	Zakup usług pozostałych – <u>to ochrona i obsługa ogrzewalni</u>		30 900,00	30 900,00
	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych– <u>odpis na ZFŚS na pracownika</u>	1 200,00	1 421,07	710,54
<b>85205</b>		<b>Pomoc społeczna</b>	<b>16 000,00</b>	<b>16 800,00</b>	<b>15 610,00</b>
	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	15 000,00	16 800,00	15 610,00
	4700	Szkolenia pracowników	1 000,00	0,00	0,00
<b>85213</b>	<b>4130</b>	<b>Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej</b>	<b>2 000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>85214</b>		<b>Zasiłki okresowe, celowe i pomoc w</b>	<b>1 240 200,0</b>	<b>1 313 600,00</b>	<b>1 295 486,40</b>

		naturze oraz wydatki na opłacanie składek na ubezpieczenie emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego za osoby które rezygnują z zatrudnienia w związku z koniecznością sprawowania bezpośredniej osobistej opieki nad długotrwale lub ciężko chorym członkiem rodziny	0		
	3110	Świadczenia społeczne	262 000,00	190 400,00	187 233,93
	4300	Zakup usług pozostałych – <u>zapłata za pogrzeb</u>	8 000,00	9 500,00	9 198,98
	4330	Zakup usług przez jednostki samorządu terytorialnego od innych jednostek samorządu terytorialnego	970 000,00	1 113 500,00	1 098 972,40
	4610	Koszty postępowania	200,00	200,00	81,09
<b>85215</b>		<b>Dodatki mieszkaniowe</b>	<b>500 000,00</b>	<b>493 400,00</b>	<b>493 309,04</b>
	3110	Świadczenia społeczne	500 000,00	493 400,00	493 309,04
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia			
<b>85216</b>	<b>3110</b>	<b>Zasiłki stałe</b>	<b>10 000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>85219</b>		<b>Ośrodki pomocy społecznej</b>	<b>1 873 391,48</b>	<b>1 783 263,48</b>	<b>1 692 815,05</b>
	3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	8 000,00	8 000,00	7 310,15
		Ekwiwalent za odzież			6910,15
		Dofinansowanie do okularów			400
	3030	Różne wydatki na rzecz osób fizycznych – <u>wynagrodzenie za sprawowanie kurateli</u>	18 000,00	11 000,00	8 400,00
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	1 280 788,00	1 209 153,19	1 156 567,73
	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	80 000,00	90 382,55	90 382,55
	4110	Składki na ubezpiecz. społ.	256 276,00	222 948,00	205 557,05
	4120	Składki na Fundusz Pracy	35 960,00	21 960,00	19 072,27
	4140	Wpłaty na Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych	7 000,00	870,00	870,00
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	38 000,00	53 773,00	46 886,93
		Artykuły biurowe, środki czystości, maseczki, środki do dezynfekcji			23.183,59
		Prasa i książki			3.436,33
		Zakup wyposażenia-telefony, komputery, monitor, art komputerowe, osłona pleksi, ogrzewacz do wody			7.392,65



		Zakup programów, środki trwałe, wyposażenie, inwentaryzacja, PPK			10.110,60
		Części do ksero			2.763,76
	4260	Zakup energii	6 000,00	5 000,00	4 655,68
	4270	Zakup usług pozostałych – konserwacja dźwigu i naprawa ksero	2 500,00	2 500,00	1 915,50
	4280	Zakup usług zdrowotnych	2 000,00	2 000,00	1 330,00
	4300	Zakup usług pozostałych	77 000,00	85 376,86	<b>81 059,21</b>
		Usługi pocztowe			20.652,45
		Prowizje bankowe			600
		Monitorowanie systemu alarmowego, przegląd alarmu i dźwigu			1.183,38
		Doradztwo BHP			3.111,90
		Obsługa prawna			12.078,89
		Naprawa ksera i drukarki			2.563,95
		Dostęp do inforlex, legislatora			3.138,71
		Aktualizacja programów księgowych i płacowych			15.456,61
		Niszczanie dokumentów i nośników danych			2.460
		Strona internetowa, domena, strona www			626,63
		Podpis elektroniczny			710,94
		Montaż dzwonka, zakup pieczętek, legalizacja gaśnicy, homologacja nesaseru			1.525,75
		Strategia dla Miasta Rydułtowy			4.650
		Strategia dla Miasta Rydułtowy			12.300
	4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	7 567,48	6 567,48	6 280,54
	4410	Wydatki na podróże służbowe pracowników	8 000,00	4 000,00	2 849,49
	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	38 300,00	54 375,40	54 375,40
	4480	Podatek od nieruchomości	3 000,00	2 657,00	2 657,00
	4700	Szkolenia pracowników	5 000,00	2 700,00	2 645,55
<b>85230</b>	<b>3110</b>	<b>Pomoc w zakresie dożywiania</b>	<b>169 574,00</b>	<b>169 574,00</b>	<b>169 574,00</b>
<b>85295</b>		<b>Pozostała działalność</b>	<b>48 215,00</b>	<b>62 943,00</b>	<b>9 784,85</b>
	3110	Świadczenia społeczne	18 000,00	18 000,00	0,00
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników		10 531,23	391,20

	4110	Składki na ubezpiecz. społ.		1 838,75	68,31
	4120	Składki na Fundusz Pracy		258,02	9,58
	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	15 440,00	16 840,00	2 880,00
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	11 900,00	12 200,00	4 836,76
		Zakup artykułów do świetlicy			2.036,76
		Zakup paczek na Wigilię dla klientów MOPS			2.800
	4300	Zakup usług pozostałych – wykonanie i montaż drzwi do świetlicy	2 875,00	2 875,00	1 599,00
	4410	Wydatki na podróże służbowe pracowników		400,00	0,00
<b>85502</b>		<b>Świadczenia rodzinne, świadczenia z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenie emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego</b>	<b>116 624,00</b>	<b>116 624,00</b>	<b>72 410,52</b>
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	90 898,00	91 898,00	58 061,26
	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	1 000,00	0,00	0,00
	4110	Składki na ubezpiecz. społ.	16 389,00	16 389,00	9 478,03
	4120	Składki na Fundusz Pracy	1 640,00	1 640,00	139,94
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	1 547,00	1 547,00	1 547,00
		Zakup art biurowych			468,57
		Zakup art komputerowych			1078,43
	4300	Zakup usług pozostałych	2 000,00	2 000,00	1 500,18
		Serwis aplikacji Familia			1500
		Opłata za przelew			0,18
	4440	<u>Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych– odpis na ZFŚS na pracownika</u>	1 400,00	1 400,00	1 400,00
	4610	Koszty postępowania	500,00	500,00	284,11
	4700	Szkolenia pracowników	1 250,00	1 250,00	0,00
<b>85504</b>		<b>Wspieranie rodziny</b>	<b>506 581,00</b>	<b>523 846,00</b>	<b>504 931,70</b>
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	135 651,00	142 202,28	138 894,33
	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	5 250,00	8 617,93	8 617,93
	4110	Składki na ubezpiecz. społ.	24 601,00	26 201,00	25 715,36
	4120	Składki na Fundusz Pracy	3 452,00	4 652,00	3 608,44
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	1 000,00	0,00	0,00
	4330	Zakup usług przez jednostki samorządu terytorialnego od innych jednostek samorządu terytorialnego	330 000,00	335 455,00	321 636,23

	4410	Wydatki na podróże służbowe pracowników	500,00	0,00	0,00
	4440	<u>Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych – odpis na ZFŚS na pracownika</u>	5 127,00	6 717,79	6 459,41
	4700	Szkolenia pracowników	1 000,00	0,00	0,00
<b>Razem</b>			<b>4 537 434,48</b>	<b>4 538 899,48</b>	<b>4 312 060,03</b>

Przelewy dokonane na zadania własne w 2020 r. za dane miesiące w łącznej kwocie 4.383.000 zł:

- I/2020 – 354.000 zł
- II/2020 – 543.000 zł
- III/2020 – 348.000 zł
- IV/2020 – 348.000 zł
- V/2020 – 348.000 zł
- VI/2020 – 348.000 zł
- VII/2020 – 348.000 zł
- VIII/2020 – 248.000 zł
- IX/2020 – 348.000 zł
- X/2020 – 340.000 zł
- XI/2020 – 340.000 zł
- XII/2020 – 470.000 zł.

Zwrot dotacji został dokonany w 2020 r. na łączną kwotę 70.939,97 zł przelewem w dniu 31.12.2020 r. na konto Urzędu Miasta Rydułtowy – co zostało potwierdzone pismem z dnia 8.01.2021 r. nr MOPS.DFK.3121.6.2021.AB (wpływ do Urzędu Miasta dnia 11.01.2021 r.).

Zatem na zadania własne w 2020 r. przeznaczono kwotę 4.312.060,03 zł (4.383.000 zł - 70.939,97 zł = 4.312.060,03 zł).

## II. Wydane decyzje przyznające dotacje

### Kontrolą objęto przyznawanie i wypłatę dodatków mieszkaniowych oraz zasiłków okresowych i specjalnych.

1. **Dodatek mieszkaniowy** – kontroli dokonano w przypadku 10 losowo wybranych postępowań o przyznanie dodatku mieszkaniowego.

Kwota dodatku mieszkaniowego jest różnicą pomiędzy wydatkami ponoszonymi na mieszkanie a % łącznego dochodu rodziny (wskazanie w art. 6 ustawy o dodatkach mieszkaniowych).



S t r o n a	Data złożenia wniosku	Wpływ wniosku	Metryka sprawy	Wykazany średni miesięczny dochód na rodzinę i kwota wydatków		Deklaracja o wysokości dochodu za miesiące	Decyzja nr z dnia	Kwota dodatku	Komu wypła cona	Odbiór decyzji	Daty wypłat	Uwagi
				Dochód	Wydatki							
I . K	5.02.2020	5.02.2020	jest	Dochód 885,88 zł	Wydatki 293,40 zł	XI, XII, I	MOPS/ 5410/42/20 20 z 17.02.2020	187,09 zł od 1.03.2020 do 31.08.2020	Zarząd cy - ZGK	18.02.2020	9.03.2020	
				293,40 zł - 12%*885,88 zł=187,09 zł							10.04.2020	
											8.05.2020	
											10.06.2020	
											10.07.2020	
											10.08.2020	
M . M o	16.01.2020	17.01.2020	jest	Dochód 1469,88 zł	Wydatki 507,89 zł	X, XI, XII	MOPS/ 5410/33/20 20 z 5.02.2020	331,50 zł od 1.02.2020 do 31.07.2020	Zarząd cy - ZGK	6.02.2020	10.02.2020	Brak wskazania zarządcy we wniosku
				507,89 zł - 12%*1469,88 zł=331,50 zł							9.03.2020	
											10.04.2020	
											8.05.2020	
											10.06.2020	
											10.07.2020	
M . M i	12.02.2020	12.02.2020	jest	Dochód 2961,63 zł	Wydatki 523,40 zł	XI, XII, I	MOPS/ 5410/48/20 20 z 18.02.2020	168 zł od 1.03.2020 do 31.08.2020	Zarząd cy - SM Orłowiec	25.02.2020	9.03.2020	
				523,40 zł - 12%*2961,63 zł=168 zł							10.04.2020	
											8.05.2020	
											10.06.2020	
											10.07.2020	
											10.08.2020	
A . N	28.01.2020	28.01.2020	jest	Dochód 4502,90 zł	Wydatki 589,75 zł	X, XI, XII	MOPS/ 5410/36/20 20 z 6.02.2020	139,46 zł od 1.02.2020 do 31.07.2020	Zarząd cy - SM Orłowiec	7.02.2020	10.02.2020	

				589,75 zł- 10%*4502,90 zł=139,46 zł			0			9.03.2020		
										10.04.2020		
										8.05.2020		
										10.06.2020		
										10.07.2020		
D B	27.01.2020	27.01.2020	jest	Dochód 885,88 zł	Wydatki 293,40 zł	X, XI, XII	MOPS/ 5410/35/20 z 5.02.2020	228,21 zł od 1.02.2020 do 31.07.2020	Zarządcy – SM Orłowiec	5.02.2020	10.02.2020	Brak wskazania zarządcy we wniosku
				413,56 zł- 12%*1544,58 zł=228,21 zł						9.03.2020		
										10.04.2020		
										8.05.2020		
										10.06.2020		
										10.07.2020		
A S z	7.02.2020	7.02.2020	jest	Dochód 885,88 zł	Wydatki 293,40 zł	XI, XII, I	MOPS/ 5410/44/20 z 17.02.2020	150,93 zł od 1.03.2020 do 31.08.2020	zarządcy – SM Orłowiec	19.02.2020	9.03.2020	Brak wskazania zarządcy we wniosku
				625,76 zł - 12%*3956,91 zł=150,93 zł						10.04.2020		
										8.05.2020		
										10.06.2020		
										10.07.2020		
										10.08.2020		
E T	14.02.2020	14.02.2020	jest	Dochód 885,88 zł	Wydatki 293,40 zł	XII, I, II	MOPS/ 5410/53/20 z 20.02.2020	231,27 zł od 1.03.2020 do 31.08.2020	zarządcy – SM Orłowiec	21.02.2020	9.03.2020	Brak wskazania zarządcy we wniosku
				330,38 zł - 15%*410,88 zł=231,27 zł						10.04.2020		
										8.05.2020		
										10.06.2020		
										10.07.2020		
										10.08.2020		



										20				
A R z	7.02.2020	7.02.2020	jest	Dochód 885,88 zł	Wydutki 293,40 zł	XI, XII, I	MOPS/ 5410/43/20 z 17.02.2020	354,10 zł od 1.03.2020 do 31.08.2020	Zarząd cy - ZGK	19.02.2020	9.03.2020			
				581,97 zł- 12%*1898,88 zł=354,10 zł							10.04.2020			
											8.05.2020			
											10.06.2020			
											10.07.2020			
											10.08.2020			
M O	13.02.2020	13.02.2020	jest	Dochód 1898,88 zł	Wydutki 581,97 zł	XI, XII, I	MOPS/ 5410/51/20 z 18.02.2020	134,27 zł od 1.03.2020 do 31.08.2020	Zarząd cy - ZGK	2.03.2020	9.03.2020			
				401,70 zł- 12%*2228,55 zł=134,27 zł							10.04.2020			
											8.05.2020			
											10.06.2020			
											10.07.2020			
											10.08.2020			
J M	7.02.2020	7.02.2020	jest	Dochód 2330,88 zł	Wydutki 551,07 zł	XI, XII, I	MOPS/ 5410/45/20 z 17.02.2020	271,36 zł od 1.03.2020 do 31.08.2020	Zarząd cy - ZGK	21.02.2020	9.03.2020	Brak wskazan ia zarząd cy we wniosku		
				551,07 zł- 12%*2330,88 zł=271,36 zł							10.04.2020			
											8.05.2020			
											10.06.2020			
											10.07.2020			
											10.08.2020			

Uwaga:

- We wszystkich ww. pozycjach wypłacono dodatek mieszkaniowy zarządcy, natomiast nie we wszystkich wnioskach (5 na 10) wskazano zarządcę jako osobę otrzymującą bezpośrednio dodatek (strona 2 wniosku) – należy dopilnować aby wszystkie pozycje we wniosku były przez wnioskodawcę uzupełniane, w tym komu przekazywać dodatek mieszkalny.
- Wszystkie dodatki mieszkaniowe wypłacono terminowo.

## 2. Zasiłki

- celowe

St ro na	Data złożenia wniosku	Przeprowa dzony wywiad	Cel zasiłku	Zatwierd zenie przez kierownik a jednostki	Decyzja nr z dnia	Odbiór decyzji	Kwota dodatku	Daty i miejsce wyłaty	Uwagi
Cz M.	9.06.2020	11.09.2020	Na odzież i obuwie	21.09.2020	MOPS/ 5102/434/2020 z 21.09.2020	1.10.2020	150 zł	Kasa -RK 76/20 15.10.2020 (zgodnie z decyzją)	
	9.06.2020	11.09.2020	Na zakup żywności	21.09.2020	MOPS/ 5102/545/2020 /P z 21.09.2020		100 zł za IX/2020 płatny do 15.10.2020		
							100 zł za X/2020-płatny do 15.10.2020		
K. L.	8.09.2020	18.09.2020	Na dofinansowa nie do zakupu opału	29.09.2020	MOPS/ 5102/468/2020 z 29.09.2020	5.10.2020 -kasa	700 zł	Kasa - RK 73/20 8.10.2020 (w decyzji 22.10.2020)	Zasiłek wyplacony przed uzyskaniem waloru ostateczność i decyzji
			Na zakup żywności	29.09.2020	MOPS/ 5102/573/2020 /P z 29.09.2020		100 zł za IX/2020 płatny do 22.10.2020		
							100 zł za X/2020-płatny do 22.10.2020		
K. Sz	4.11.2020	20.11.2020	Na odzież i obuwie	23.11.2020	MOPS/ 5102/609/2020 z 23.11.2020	3.12.2020 - kasa	170 zł	Kasa - RK 92/2020 17.12.2020 (zgodnie z decyzją)	
			Na zakup żywności	23.11.2020	MOPS/ 5102/727/2020 /P z 23.11.2020		200 zł za XI/2020-płatny do 17.12.2020		
							200 zł za XII/2020- płatny do 17.12.2020		
			Zasiłek okresowy	23.11.2020	MOPS/ 5101/486/2020 z 23.11.2020		792 zł za XI/2020-płatny do 17.12.2020		
							792 zł za XII/2020- płatny do 17.12.2020		
A. Rz	7.07.2020	22.07.2020	Na zakup pościeli i środków czystości	31.07.2020	MOPS/ 5102/376/2020 z 31.07.2020	4.08.2020 -kasa - złożone oświadcze nie o zrzeczeni u się prawa do odwołani a - brak	120 zł	Kasa - RK 58/20 6.08.2020 (w decyzji 20.08.2020)	Brak wskazania daty w złożonym oświadczeni u
			Na zakup żywności	31.07.2020	MOPS// 5102/460/2020 /P z 31.07.2020		100 zł za VII/2020- płatny do 20.08.2020		Złożone oświadczeni e

						daty, tylko podpis	100 zł za VIII/2020-płatny do 20.08.2020		
			Zasiłek okresowy	31.07.2020	MOPS/5101/300/2020 z 31.07.2020		239,10 zł za VII/2020-płatny do 20.08.2020		
							239,10 zł za VIII/2020-płatny do 20.08.2020		
S. P. 0	21.09.2020	25.09.2020	Na zakup opału	5.10.2020	MOPS/5102/507/2020 z 5.10.2020	6.10.2020 - oświadczenie o zrzeczeniu się prawa do odwołania - 7.10.2020	600 zł	Przelew – WB 197/20 8.10.2020 (w decyzji 22.10.2020)	Złożone oświadczenie
			Zasiłek okresowy	5.10.2020	MOPS/5101/404/2020 z 5.10.2020		562 zł za IX/2020-płatny do 22.10.2020		
							562 zł za IX/2020-płatny do 22.10.2020		
Z. G. 0	13.01.2020	15.01.2020	Na odzież i obuwie	20.01.2020	MOPS/5102/52/2020 z 20.01.2020	23.01.2020 – przelew na konto	170 zł	Przelew – WB 25/20 6.02.2020 (zgodnie z decyzją)	
			Na zakup żywności	20.01.2020	MOPS/5102/60/2020/P z 20.01.2020		200 zł za I/2020-płatny do 6.02.2020		
							200 zł za II/2020-płatny do 6.02.2020		
							200 zł za III/2020-płatny do 5.03.2020		
							200 zł za IV/2020-płatny do 2.04.2020		
			Zasiłek okresowy	20.01.2020	MOPS/5101/38/2020 z 20.01.2020		155,50 zł za I/2020-płatny do 6.02.2020		
							155,50 zł za II/2020-płatny do 6.02.2020		
							155,50 zł za III/2020-płatny do 5.03.2020		
							155,50 zł za IV/2020-płatny do 2.04.2020		
J. K.	4.05.2020	8.05.2020	Na zakup odzieży i środków czystości	12.05.2020	MOPS/5102/234/2020 z 19.05.2020	21.05.2020 – kasa - oświadczenie o zrzeczeniu się prawa do odwołania - 25.05.2020	110 zł	Kasa- RK 42/20 28.05.2020 (w decyzji 4.06.2020)	Złożone oświadczenie
			Na zakup żywności	12.05.2020	MOPS/5102/292/2020 z 19.05.2020		100 zł za V/2020-płatny do 4.06.2020		
							100 zł za VI/2020-płatny		



						0	do 4.06.2020		
							100 zł za VII/2020-płatny do 2.07.2020		
							100 zł za VIII/2020-płatny do 6.08.2020		
G. M.	3.09.2020	8.09.2020	Na odzież i obuwie	8.09.2020	MOPS/ 5102/423/2020 z 9.08.2020	14.09.2020-konto - 15.9.2020	110 zł	Przelew – WB 182/20 17.09.2020 (w decyzji 1.10.2020)	Złożone oświadczenia
			Na zakup żywności	8.09.2020	MOPS/ 5102/529/2020 z 8.09.2020	- oświadczenie o zrzeczeniu się prawa do odwołania	100 zł za IX/2020-płatny do 1.10.2020		
			Zasilek okresowy	8.09.2020	MOPS/ 5101/345/2020 z 8.09.2020		100 zł za X/2020-płatny do 1.10.2020		
							224,45 zł za IX/2020-płatny do 1.10.2020		
							224,45 zł za X/2020-płatny do 1.10.2020		
R. Ch 0	23.10.2020	5.11.2020	Na zakup opału	10.11.2020	MOPS/ 5102/582/2020 z 10.11.2020	18.11.2020 0-kasa	600 zł	Kasa – RK 87/20 3.12.2020 (zgodnie z decyzją)	
			Na zakup żywności	10.11.2020	MOPS/ 5102/692/2020 /P z 10.11.2020		100 zł za X/2020-płatny do 3.12.2020		
							100 zł za XI/2020-płatny do 3.12.2020		
							100 zł za XII/2020-płatny do 3.12.2020		
			Zasilek okresowy	10.11.2020	MOPS/ 5101/450/2020 z 10.11.2020		61,50 zł za X/2020-płatny do 3.12.2020		
							61,50 zł za XI/2020-płatny do 3.12.2020		
							61,50 zł za XII/2020-płatny do 3.12.2020		
P. G 0	12.11.2020		Na odzież i obuwie	20.11.2020	MOPS/ 5102/603/2020 z 20.11.2020	25.11.2020 0 - kasa	150 zł	Kasa – RK 89/20 10.12.2020 (zgodnie z decyzją)	
			Na zakup żywności	20.11.2020	MOPS/ 5102/717/2020 /P z 20.01.2020		200 zł za XI/2020-płatny do 10.12.2020		
							200 zł za XII/2020-płatny do 10.12.2020		

			Zasiłek okresowy		MOPS/5101/4709/2020 z 20.11.2020		408,63 zł za XI/2020-płatny do 10.12.2020		
							408,63 zł za XII/2020-płatny do 10.12.2020		

• celowe specjalne

St ro na	Data złóże ni a wnio sku	Cel zasilku	Dochód ponoszone wydatki	Decyzja nr z dnia	Zatwierd zenie przez kierownik a jednostki	Odbiór decyzji	Kwota dodatku	Daty i miejsce wyłaty	Pismo w sprawie zasilku stałego	Uwagi
D. W.	2.09.2020	Dofinansowanie do zakupu opału	D-741,54 (521,20 zas stały, 220,34 dod. mieszk) W-453 zł(100 zł energia elektr, 130 leki, 53 gaz)	MOPS/5103/33/2020 Z 29.09.2020	Brak daty	6.10.2020 – odbiór w kasie	700 zł	Kasa – RK 207/20 22.10.2020 (w decyzji przelew 22.10.2020)		Brak daty zatwierdzenia zasilku przez Dyrektora
J. Rz	1.10.2020	Dofinansowanie do zakupu leków	D-704 zł (465,32 zas stały, 238,68 zł dod mieszk) W-525,27 zł (171,11 energia, 215,19 czynsz, 138,97 leki)	MOPS/5103/43/2020 z 8.10.2020	8.10.2020	20.10.2020 - w kasie odbiór - oświadczenie o zrzeczeniu się prawa do odwołania dnia 21.10.2020	100 zł	Kasa- RK 78/20 22.10.2020 (w decyzji 5.11.2020)	MOPS/ DŚP.5100.65. 2020.ŁB z 8.10.2020 – kwota zasilku bez zmian-465,32 zł	Złożone oświadczenie
H. W.	2.09.2020	Dofinansowanie do zakupu opału	D-703,19 zł (555,07 zas stały, 148,12 dod mieszk) W-569,05 zł (70 energia, 450 czynsz, 30 woda, 19,05 wywóz nieczyst)	MOPS/5103/33/2020 z 29.09.2020	29.09.2020	6.10.2020 –	700 zł	Kasa – RK 78/20 22.10.2020 (zgodnie z decyzją)	MOPS/ DŚP.5100.56. 2019.ŁB z 22.09.2020 – kwota zasilku bez zmian-555,07 zł	Błędna data w znaku sprawy
E. K.	23.01.2020	Dofinansowanie do zakupu leków i odzieży	D-843,16 zł(717,75 renta, 114,03 dod do czynszu, 11,37 dod do prądu) W-720 zł (80 energia, 560 czynsz, 80 leki)	MOPS/5103/3/2020 z 29.01.2020	29.01.2020	4.02.2020- przelew na konto	120 zł	Przelew – WB 35/20 20.02.2020 (zgodnie z decyzją)		
T. S.	11.02.2020	Dofinansowanie do zakupu lekarstw	D-763,84 zł (548 zas stały, 215,84 zas pielęgnacyjny) W-nie wskazano w	MOPS/5103/9/2020 z 2.03.2020	2.03.2020	9.03.2020- przelew na konto	140 zł	Przelew – WB 60/20 26.03.2020 (zgodnie z decyzją)		

			decyzji (649,32-energia 65, czynsz 370, 164,32 leki – wskazano we wniosku)							
M.W.	9.04.2020	Dofinansowanie do zakupu lekarstw	D-2156,83 zł (1987,66 emerytura, 169,17 dod mieszk) W-1460 (460 energia, 350 czynsz, 500 leki, 150 PZU)	MOPS/5103/16/2020 z 5.05.2020 z <u>rygorem natychmiastowej wykonałości ze względu na potrzebę ochrony zdrowia</u>	5.05.2020	7.05.2020 - kasa	250 zł	Kasa – RK 39/20 z 14.05.2020 (zgodnie z decyzją)		
G.W.	21.09.2020	Dofinansowanie do zakupu opału	D-780 zł-renta ZUS W-501,70 (120 energia, 240 czynsz, 30 woda, 26,70 śmieci, 50 kanalizacja, 35 leki)	MOPS/5103/41/2020 z 6.10.2020	6.10.2020	14.10.2020- kasa	500 zł	Kasa – RK 79/20 z 29.10.2020 (zgodnie z decyzją)		
L.F.	1.10.2020	Dofinansowanie do zakupu lekarstw	D-705,94 zł (434,08 zas stały, 271,86 dod mieszk) W-483,26 zł (136 energia, 227,14 czynsz, 120,12 leki)	MOPS/5103/47/2020 z 8.10.2020	8.10.2020	14.10.2020- przelew na konto	100 zł	Przelew – WB 212/20 z 29.10.2020 (zgodnie z decyzją)		
J.H.	2.09.2020	Dofinansowanie do zakupu opału	D-741,54 zł (521,20 zas stały, 220,34 dod mieszk) W-453 zł(100 energia, 170 czynsz, 130 leki, 53 gaz)	MOPS/5103/33/2020 z 29.09.2020	29.09.2020	6.10.2020- przelew na konto	700 zł	Przelew – WB 207/20 z 22.10.2020 (zgodnie z decyzją)	MOPS/ DŚP.5100.62. z 2020.ŁB z 29.09.2020 – kwota zasiłku bez zmian-521,20 zł	
M.Ł.	4.02.2020	Dofinansowanie do zakupu lekarstw, dojazdu do placówek medycznych, zakupu gazu, energii, odzieży i obuwia	D-2617,98 (1850,10 wynagrodzenie, 102,20 dofin do czynszu, 215,84 zas pielęg, 215,84 zas pielęg dla córki, 124 zas rodzinny, 110 zas rehab córki) W-1154,44	MOPS/5103/6/2020 z 20.02.2020 z <u>rygorem natychmiastowej wykonałości ze względu na potrzebę ochrony zdrowia</u>	Brak daty	24.02.2020 – przelew na konto	200 zł	Przelew – WB 40/20 z 27.02.2020 (zgodnie z decyzją)		Brak daty zatwierdzenia zasiłku przez Dyrektora



**Uwagi:**

- zasiłki wypłacane są z uwzględnieniem złożonych oświadczeń o zrzeczeniu się prawa do składania odwołania od decyzji, jednak:
  - należy dopilnować, aby wypłaty zasiłków odbywały się zgodnie z terminami wskazanymi w decyzji i po uprawomocnieniu się decyzji (decyzja MOPS/5102/468/2020);
  - należy dopilnować, aby bezwzględnie na wszystkich oświadczeniach poza podpisem wnioskodawcy znajdowała się data złożenia oświadczenia.
- Należy dopilnować, aby poza zatwierdzeniem własnoręcznym podpisem przez Dyrektora przyznanym wnioskodawcom świadczeń (dodatki, zasiłki), znajdowała się data ich przyznania.

Protokół sporządzono w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach, z których jeden otrzymuje dyrektor kontrolowanej jednostki, drugi pozostaje w komórce Stanowisko d/s Audytu i Kontroli Wewnętrznej Urzędu Miasta Rydułtowy.

Audytor Wewnętrzny

10.11.2021 mgr Małgorzata Zwierdzińska

(data i podpis kontrolującego)

Dyrektorowi kontrolowanej jednostki w terminie 14 dni od dnia doręczenia protokołu ma prawo: do odwołania od ustaleń zawartych w protokole, podpisania go lub odmowy podpisania. W przypadku odmowy podpisania protokołu kontrolowany zgłasza na piśmie zastrzeżenia lub wyjaśnienia, co do ustaleń zawartych w protokole, wskazując równocześnie stosowne dowody.

Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej  
44-280 Rydułtowy, ul. Raciborska 369  
NIP 647-16-70-803 Regon 271570888  
tel. 32 45 74 797

DYREKTOR  
Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej  
w Rydułtowie

10.11.2021 mgr Sylwia Noworyta

(data i podpis dyrektora kontrolowanej jednostki)