

Załącznik nr 11

Załącznik nr

JEDNOSTKA KONTROLOWANA			
Nazwa:	Miasto i Gmina Margonin		
Adres:	ul. Kościuszki 13, 64-830 Margonin		
W toku kontroli:	Kierownik:	Główny księgowy / Skarbnik:	
	Janusz Piechocki - Burmistrz	Danuta Bogacz	
W okresie objętym kontrolą:	Janusz Piechocki - Burmistrz	Danuta Bogacz	

Nazwa:					Świadczenia pomocy materialnej dla uczniów o charakterze socjalnym				
Podziałka klasyfikacji budżetowej:		Dział	Rozdział	§	2030 Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin)				
		854 Edukacyjna opieka wychowawcza	85415 Pomoc materialna dla uczniów						
Jednostka, komórka lub stanowisko bezpośrednio odpowiedzialne za realizację:		MGOPS w Margoninie							
(Załączyć wyciąg z regulaminu organizacyjnego, opis stanowiska, zakres obowiązków itp.)		Koszt realizacji: 191.897,40 zł							
		(Załączyć wydruki z ewidencji księgowej)							
		w podziale środki własne:							
		Kwotowo: 74.477,40 zł							
Procentowo:		38,81 %							
Udział środków budżetowych zgodny z art. 128 ustawy o finansach publicznych:		TAK							
Kwota dotacji nienależnie pobranej:		3,41 zł							
Dotacja		Planowana: 117.420,00 zł							
		Otrzymana (załączyć wydruk z ewidencji): 117.420,00 zł							
		Kwota NIE DOTYCZY							
		Data (załączyć wyciąg bankowy):							
Rozliczenie dotacji prawidłowe:		TAK							
Zwrot w terminie określonym w art. 168 ust. 1 ustawy o finansach publicznych:		TAK							
Próba poddana kontroli:		100% dokumentacji dotyczącej badanego obszaru							
Czy stypendium szkolne udzielano uczniom w formach określonych w art. 90d ust. 2 ustawy z 7 września 1991 r. o systemie oświaty (Dz. U. z 2004 r. Nr 256 poz. 2572 ze zm.), tj. w formie:		TAK							
		NIE							
		Za wyjątkiem przyznania świadczenia w ramach stypendium szkolnego na podstawie faktur dokumentujących zakup odzieży i obuwia służących							

Uwagi

- całkowitego lub częściowego pokrycia kosztów udziału w zajęciach edukacyjnych, w tym wyrównawczych, wykraczających poza zajęcia realizowane w szkole w ramach planu nauczania, a także udziału w zajęciach edukacyjnych realizowanych poza szkołą; - pomocy rzeczowej o charakterze edukacyjnym, w tym w szczególności zakupu podręczników?		do użytku codziennego, nieposiadających charakteru pomocy edukacyjnych w rozumieniu ustawy o <i>systemie oświaty</i>. 1. nr MGOPS-ST-4462-229/2012 z 30 listopada 2012 r. na kwotę ogółem 594,00 zł oraz nr MGOPS-ST-4462-230/2012 z 30 listopada 2012 r. na kwotę ogółem 594,00 zł (razem: 1.188,00 zł), rachunki na kwotę 1.204,44 zł, w tym obuwie na kwotę 49,99 zł (faktura nr 03/2012 z 7 grudnia 2012 r.) i obuwie na kwotę 19,00 zł (faktura nr 2/11/2012 z 27 listopada 2012 r.) oraz bluzka na kwotę 35,00 zł (faktura nr 2/12/2012 z 7 grudnia 2012 r.), Wyjaśniając przyczyny wykazanych wyżej nieprawidłowości Kierownik Miejsko-Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Margoninie Pani Bożena Kaźmierczak wskazała, iż „(...) w związku z brakiem na trzech fakturach (...), słowa sportowe wyjaśniam, iż faktycznie zakupione było obuwie sportowe i bluzka sportowa z przeznaczeniem na lekcje w-f”. Wykazane działania było sprzeczne z art. 90d ustawy o <i>systemie oświaty</i> oraz <i>Regulaminem udzielania pomocy materialnej o charakterze socjalnym dla uczniów zamieszkałych na terenie Miasta i Gminy Margonin</i>.
Czy wysokość stypendium szkolnego ustalano w wysokościach zgodnych z określonymi w art. 90d ust. 9 ustawy o <i>systemie oświaty</i> Refundacja wydatków wypłacona na podstawie dowodów określonych w uchwale Rady Gminy:	<u>TAK</u>	NIE
	TAK	Stwierdzono 2 przypadki niezrealizowania zapisu decyzji Kierownika Miejsko-Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Margoninie dot. wypłaty stypendium po „przedstawieniu rachunków lub faktur na określonej wyżej kwotę”. Opisana wyżej nieprawidłowość dot. decyzji: 1. nr MGOPS-ST-4462-45/2012 z 9 maja 2012 r. na kwotę ogółem 655,20 zł oraz nr MGOPS-ST-4462-46/2012 z 9 maja 2012 r. na kwotę ogółem 655,20 zł, wnioskodawca przedłożył rachunki na kwotę 1.305,50 zł + do rozliczenia z poprzedniego okresu pozostało 2,77 zł, co razem daje kwotę 1.308,27 zł; brak rachunków na kwotę 2,13 zł;

		2. nr MGOPS-ST-4462-27/2012 z 9 maja 2012 r. na kwotę ogółem 873,60 zł oraz nr MGOPS-ST-4462-28/2012 z 9 maja 2012 r. na kwotę ogółem 873,60 zł, wnioskodawca przedłożył rachunki na kwotę 1.594,19 zł + do rozliczenia z poprzedniego okresu pozostało 149,57 zł, co razem daje kwotę 1.743,76 zł; brak rachunków na kwotę 3,44 zł; Wyjaśniając przyczyny wykazanej wyżej nieprawidłowości Kierownik Miejsko-Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Margoninie Pani Bożena Kaźmierczak wskazała, iż „(...) pracownik błędnie przeliczył faktury. Stypendium szkolne zostało wypłacone w pełnej wysokości, co nie znalazło pokrycia w fakturach w łącznej kwocie 5,57zł.”. Poprzez wypłatę stypendiów wnioskodawcom, którzy nie udokumentowali poniesionych wydatków wypłacono stypendium w kwocie o 5,57 zł wyższej niż należna. W tym stanie rzeczy kwota 3,41 zł odpowiadająca 61,19% udziałowi środków pochodzących z dotacji celowej budżetu państwa w wykazanych powyżej nieuprawnionych kosztach stanowi dotację pobraną w nadmiernej wysokości, która podlega zwrotowi na rachunek dysponenta głównego – Wojewody Wielkopolskiego na zasadach określonych przepisami art. 169 ustawy o finansach publicznych.	
Czy stypendium szkolne udzielano uczniom w formie określonej w art. 90d ust. 5 ustawy o systemie oświaty, tj. w formie świadczenia pieniężnego, jeżeli organ przyznający stypendium uzna, że udzielenie stypendium w formach, o których mowa w ust. 2, a w przypadku uczniów szkół ponadgimnazjalnych także w formie, o której mowa w ust. 4, nie jest możliwe, natomiast w przypadku słuchaczy kolegiów, o których mowa w ust. 3, udzielenie stypendium w formach, o których mowa w ust. 2 i 4, nie jest celowe?	TAK	NIE	
Czy wnioski o przyznanie stypendiów szkolnych składano do Burmistrza Miasta i Gminy Margonin w terminie określonym w art. 90n ust. 6 ustawy o systemie oświaty?	TAK	NIE	
Czy stypendium szkolne przyznawano na okres nie krótszy niż miesiąc oraz nie dłuższy niż 10 miesięcy w danym roku szkolnym, zgodnie z art. 90d ust. 10 ustawy o systemie oświaty?	TAK	NIE	

Czy załącznik szkolny przyznawano uczniom na zasadach określonych w art. 90e ustawy o systemie oświaty	TAK	NIE	NIE DOTYCZY
Czy decyzje wydawano z zachowaniem terminu określonego w art. 35 § 2 i 3 ustawy z dnia 14 czerwca 1960 r. Kodeks postępowania administracyjnego (Dz. U. z 2000 r. Nr 98, poz. 1071 ze zm.), tj. po upływie 1 miesiąca od złożenia wniosku?	TAK		NIE
Wpłata zgodna z listą wypłat:	TAK		NIE
Lista wypłat zgodna z indywidualnymi decyzjami:	TAK		NIE
Dowody spełniają wymogi art. 21 ustawy z 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2009 r. Nr 152, poz. 1223 ze zm.):	TAK		NIE
Sposób ujęcia w ewidencji księgowej zgodny z rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 2 marca 2010 r. w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych (Dz. U. Nr 38, poz. 207 ze zm.):	TAK		NIE
Czy zapisy w ewidencji księgowej były zgodne z dowodami księgowymi?	TAK		NIE

BURMISTRZ
mgr Janusz Piechocki

(data i podpis kierownika jednostki kontrolowanej)

Skarbnik Gminy

17.05.2013r.

Danuta Bogacz

(data i podpis skarbnika)

KIEROWNIK
Miejsko-Gminnego Ośrodka
Pomocy Społecznej
w Łargoninie
Beata Kubiś

17.05.2013r.

(data i podpis kierownika MGOPS)

Starszy Specjalista

Katarzyna Marcinkowska

17.05.2013r.

(data i podpis kontrolera)