


# PROTOKÓŁ

z kontroli doraźnej przeprowadzonej w Gminnym Ośrodku Pomocy Społecznej w Starym Targu w zakresie gospodarki finansowej i zamówień publicznych, z siedzibą przy ul. Główna 202 (kod 82 -410) przez inspektorów Wydziału Kontroli Regionalnej Izby Obrachunkowej w Gdańsku na podstawie upoważnień Nr 30/19 i Nr 31/19 z dnia 10 października 2019 roku.



Kontrolę przeprowadzono w zakresie gospodarki finansowej i zamówień publicznych.

Kontrolę przeprowadził zespół w składzie:

Halina Rataj – starszy inspektor kontroli - od dnia 21 do 25 października 2019 roku,

Roland Rataj – starszy inspektor kontroli - od dnia 21 do 25 października 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. Funkcję Kierownika Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Starym Targu pełni pani Anna Jatczuk.

Wójt Gminy p. Wiesław Kaźmierski w dniu 23.09.2017r udzielił p.o. Kierownika p. Annie Jatczuk do dnia 31.05.2018r., pełnomocnictwa na podstawie art.47 ust. 1 ustawy o samorządzie gminnym a następnie Kierownikowi p. Annie Jatczuk , od dnia 01.06.2018 do dnia rozwiązania umowy o pracę.

Ponadto:

- Zarządzeniem Nr 15/2018 z dnia 01.06.2018 r. na podstawie art. 9 ust. 5 ustawy z dnia 5 grudnia 2014r. o Karcie Dużej Rodziny (tj. Dz. U. z 2016r., poz. 785).
- ) Wójt Gminy upoważnił do realizacji zadań wynikających z w.w. ustawy, w szczególności do wydawania decyzji administracyjnych w tym zakresie. Z tym dniem utraciło moc Zarządzenie Wójta Gminy Nr 33/2016 z dnia 08.08.2016r.
- Zarządzeniem Nr 16/2018 z dnia 01.06.2018r. na podstawie art. 110 ust.7 ustawy z dnia 12 marca 2004r.o pomocy społecznej (tj .Dz. U. z 2019r. Nr 1507), Wójt Gminy upoważnił do wydawania decyzji administracyjnych, postanowień i zaświadczeń w indywidualnych sprawach z zakresu pomocy społecznej należących do właściwości gminy. Z tym dniem utraciło moc Zarządzenie Wójta Gminy Nr 33/2016 z dnia 08.08.2016r.



- Zarządzeniem Nr 19/2018 z dnia 01.06.2018r. na podstawie 8b ustawy z dnia 7 września 2007r. o pomocy osobom uprawnionym do alimentów (Dz. U. z 2016r., poz. 169 z późn. zm.) Wójt Gminy upoważnił do podejmowania działań wobec dłużników alimentacyjnych, prowadzenia postępowania i wydawania w tych sprawach decyzji, a także do realizacji obowiązku określonego w art. 8a ustawy z dnia 7 września 2007r. o pomocy osobom uprawnionym do alimentów.

Z tym dniem utraciło moc Zarządzenie Wójta Nr 36/2016 z dnia 08.08.2016r.

- Zarządzeniem Nr 20/2018 z dnia 01.06.2018r. na podstawie art. 7 ust. 1a ustawy z dnia 21 czerwca 2001r. o dodatkach mieszkaniowych (Dz. U. z 2013r., poz. 996 z późn. zm.) Wójt Gminy upoważnił do wydawania decyzji administracyjnych w zakresie przyznawania dodatków mieszkaniowych.

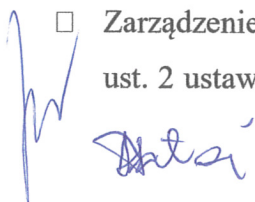
Z tym dniem utraciło moc Zarządzenie Wójta Gminy Nr 37/2016 z dnia 08.08.2016.

- Zarządzeniem Nr 21/2018 z dnia 01.06.2018r. na podstawie art. 12 ust. 2 ustawy z dnia 7 września 2007r. o pomocy uprawnionym do alimentów (Dz. U. z 2016r. poz. 169 z późn. zm.) Wójt Gminy upoważnił do prowadzenia postępowania w sprawie świadczeń z funduszu alimentacyjnego, a także wydawania decyzji administracyjnych w tym zakresie. Z tym dniem utraciło moc Zarządzenie Nr 38/2016 z dnia 08.08.2016r. Wójta Gminy.

- Zarządzeniem Nr 22/2018 z dnia 01.06.2018r. na podstawie art. 20 ust. 3 ustawy z dnia 28 listopada 2003r. o świadczeniach rodzinnych (Dz. U. z 2013r., poz. 1456 z późn. zm.) oraz zgodnie z treścią ustawy z dnia 4 kwietnia 2014r. o ustaleniu i wypłacie zasiłków dla opiekuna (Dz. U. z 2016r., poz. 162 z późn. zm.) Wójt Gminy upoważnił do prowadzenia postępowania w sprawach świadczeń rodzinnych, a także wydawania decyzji administracyjnych w tym zakresie oraz do prowadzenia postępowania w sprawach o zasiłki dla opiekunów, a także do wydawania w tych sprawach decyzji. Z tym dniem utraciło moc Zarządzenie Nr 39/2016 Wójta Gminy z dnia 08.08.2016.

- Zarządzeniem Nr 22a/2018 z dnia 01.06.2018r. na podstawie art. 47 ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2016r. poz. 446) w związku z art. 10 ust. 1 i ust. 2, art. 58 ustawy z dnia 11 lutego 2016r. o pomocy państwa w wychowaniu dzieci (Dz. U. z 2016r. poz. 195) Wójt Gminy upoważnił do prowadzenia postępowań w sprawach świadczeń wychowawczych i wydawania w tych sprawach decyzji. Z tym dniem utraciło moc Zarządzenie Wójta z dnia 08.08.2016r.

- Zarządzeniem Nr 23/2018 z dnia 04.06.2018r. na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 i art. 40 ust. 2 ustawy z dnia 8 marca 1990r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2016r., poz. 446,





zm. poz. 1579) i art. 110 ust.1 ustawy z dnia 12 marca 2004r. o pomocy społecznej (Dz. U. z 2016r. poz. 930 ze zm.) oraz art. 12 ust. 1 ustawy z dnia 4 listopada 2016r. o wsparciu kobiet w ciąży i rodzin „Za życiem” (Dz. U. z 2016r. poz. 1860).

- Zarządzeniem Nr 43/2018 z dnia 26.09.2018r. na podstawie art.30 ust.2 ustawy z dnia 8 marca 1990r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2017r. poz.730) Wójt Gminy Upoważnił do realizacji Programu Operacyjnego Pomoc Żywieniowa 2014-2020 skierowanego do osób najuboższych z terenu Gminy Stary Targ. Z tym dniem utraciło moc obowiązującą Zarządzenie Nr 37/2017 Wójta Gminy.

2. Głównym księgowym jest pani Magdalena Hamadyk.

Obowiązki i odpowiedzialność głównego księgowego za gospodarkę finansową jednostki powierzone zostały pisemnie przez kierownika jednostki w dniu 01.06 2018r. na podstawie obowiązujących przepisów, w oparciu o art. 54 ust.1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157, poz.1240 z późn. zm.).

3. Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej jest jednostką budżetową działającą na podstawie Statutu nadanego Uchwałą Nr XX143/2016 Rady Gminy Stary Targ z dnia 13 października 2016r. w sprawie uchwalenia Statutu Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Starym Targu opublikowanego w Dzienniku Urzędowym Województwa Pomorskiego pod poz. 4386 z dnia 9 grudnia 2016r., zmieniony Uchwałą Nr XXV/184/2017 z dnia 23 lutego 2017r., opublikowaną w Dzienniku Urzędowym Województwa Pomorskiego pod poz. 1369 z dnia 14 kwietnia 2017r.

Statut ten utracił moc obowiązującą z dniem podjęcia Uchwały Nr VII/33/2019 Rady Gminy Stary Targ z dnia 29 marca 2019r. w sprawie uchwalenia Statutu Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Starym Targu, opublikowanej w Dzienniku Urzędowym Województwa Pomorskiego pod poz. 2444 z dnia 21 maja 2019r.

4. Ponadto wprowadzono:

- Zarządzenie Nr 4/2017 Kierownika Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Starym Targu z dnia 03.04.2017r. w sprawie zatwierdzenia Regulaminu Organizacyjnego Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Starym Targu. Zarządzenie utraciło moc obowiązującą z dniem podjęcia Zarządzenia Nr 2/2019 kierownika Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej z dnia 3 kwietnia 2019r. w sprawie zatwierdzenia Regulaminu Organizacyjnego Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Starym Targu.

*M. Hamadyk*

*Magdalena Hamadyk*



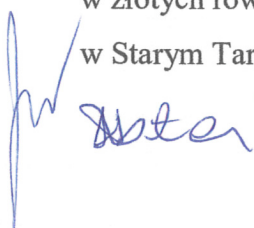
- Zarządzenie Nr 1/2018 w sprawie wprowadzenia dokumentacji przyjętych zasad (polityki) rachunkowości w Gminnym Ośrodku Pomocy Społecznej w Starym Targu, zmienione Anekssem Nr 1/2018 z dnia 09.01.2018.

W załączniku Nr 1 do powyższego Zarządzenia ujęto:

- Metody wyceny aktywów i pasywów oraz ustalania wyniku finansowego,
- Wykaz i sposób prowadzenia ksiąg rachunkowych oraz funkcjonowania kont ksiąg pomocniczych,
- Wykaz ksiąg rachunkowych (w przypadku prowadzenia ksiąg przy użyciu komputera – wykaz zbiorów tworzących księgi rachunkowe na komputerowych nośnikach danych),
- Zasady działania programu systemu Finansowe „SysFin” GRAVIS wraz z modułami oraz funkcje opisane w Instrukcji użytkownika,
- Systemy ochrony danych i zbiorów.

W załączniku Nr 2 określono Procedury kontroli wewnętrznej.

- Zarządzenie wewnętrzne nr 9/2017 p.o. Kierownika Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej z dnia 27.10.2017r. w sprawie przeprowadzenia inwentaryzacji rocznej.
- Zarządzenie Nr 2/2018 Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Starym Targu z dnia 02.01.2018r. w sprawie uzupełnienia zasad (polityki) rachunkowości Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Starym Targu (informacja uzupełniająca do bilansu otwarcia).
- Zarządzenie Nr 4/2018 Kierownika Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Starym Targu z dnia 02.01.2018r. w sprawie wprowadzenia zasad funkcjonowania systemu kontroli zarządczej w Gminnym Ośrodku Pomocy Społecznej w Starym Targu.
- Zarządzenie Nr 10/2018 Kierownika Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Starym Targu z dnia 02.01.2018r. w sprawie wprowadzenia w Gminnym Ośrodku Pomocy Społecznej w Starym Targu Regulaminu przeprowadzania zamówień publicznych o wartości szacunkowej przekraczającej wyrażoną w złotych równowartość kwoty 30.000 euro.
- Zarządzenie Nr 11/2018 Kierownika Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Starym Targu z dnia 02.01.2018r. w sprawie wprowadzenia Regulaminu przeprowadzania zamówień publicznych o wartości szacunkowej nie przekraczającej wyrażonej w złotych równowartości kwoty 30.000 euro w Gminnym Ośrodku Pomocy Społecznej w Starym Targu.



- Zarządzenie Nr 15/2018 Kierownika Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Starym Targu z dnia 02.01.2018r. w sprawie wprowadzenia Polityki zarządzania ryzykiem w Gminnym Ośrodku Pomocy Społecznej w Starym Targu.

## II. Realizacja planu finansowego

### 1. Wykonanie planu wydatków

W roku 2018 planowane wydatki w kwocie 10.016.250,93 zł wykonano w 97,29 % (wykonanie -9.744.960,19).

W poniższym zestawieniu przedstawiono wykonanie planu wydatków w poszczególnych rozdziałach:

Rozdział	Plan po zmianach	Wykonanie na 31.12.2013	% wykonania planu
85153	1.000,00	600,00	60,00
85154	49.731,93	44.095,78	60,00
85195	919,00	919,00	100,00
85202	60.792,00	60.791,25	100,00
85205	1.200,00	1.200,00	100,00
85213	82.000,00	72.555,01	88,48
85214	289.100,00	263.540,91	91,16
85215	37.829,00	33.637,92	88,92
85216	390.000,00	381.085,51	97,71
85219	591.680,00	590.462,01	99,79
85230	171.149,00	145.541,75	08,04
85415	120.079,00	111.848,00	93,15
85501	4.400.000,00	4.319.637,56	98,17
85502	3.482.124,00	3.387.763,94	97,29
85503	171,00	142,92	83,58
88504	267.330,00	259.993,47	97,26
85508	71.146,00	71.145,16	100,00
<b>Razem</b>	<b>10.016.250,93</b>	<b>9.744.960,19</b>	<b>97,29</b>

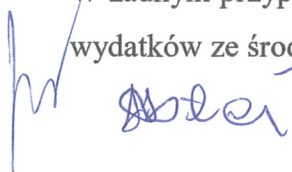
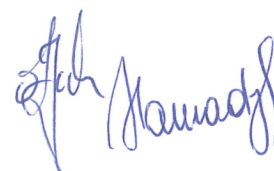
Wykonane wydatki na 31 grudnia 2018r. w kwocie 9.744.960,19zł wynikają z ewidencji księgowej konta 130 i są zgodne ze sprawozdaniem Rb-28S z wykonania planu wydatków budżetowych jednostki za okres od początku roku do dnia 31 grudnia 2018r.

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

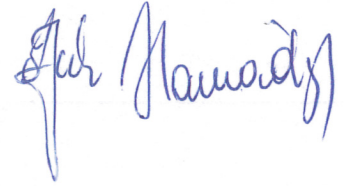
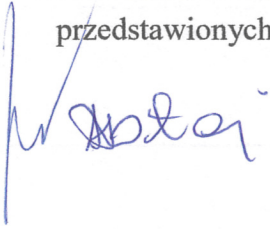
- **6 czerwca, 9 sierpnia, 14 września, 7 listopada i 13 grudnia 2018 roku.**

W wyniku porównania obowiązującego planu z dokonanymi wydatkami wynikającymi z ewidencji księgowej nie stwierdzono przekroczenia planu wydatków.

W żadnym przypadku nie stwierdzono przekroczenia zakresu upoważnienia do dokonywania wydatków ze środków publicznych.

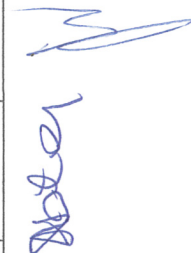



Stosowanie systemu wewnętrznej kontroli finansowej oraz instrukcji obiegu dokumentów w zakresie kontroli dokumentów finansowo – księgowych sprawdzono na podstawie wybranych dokumentów księgowych za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2018r., przedstawionych w poniższym zestawieniu:





Lp	Nr Dow.	Nr faktury	Data Wystaw.	Data wpływu	Nazwa kontrahenta	Opis faktury	Kwota wydatku	Termin zapłaty	Data zapłaty
1	421/2017	755/2017	21.12.2017	22.12.2017	Stowarzyszenie na Rzecz Bezdomnych Agape Borowy Młyn 22 82-420 Ryjewo	Oplata za pobyt podopiecznego w schronisku	867,84	11.01.2018	11.01.2018
2	421/2017	FVKL/17/190	13.12.2017	22.12.2017	Sklep Spożywczo-przemysłowy Michał Kikut ul. Główna 47 82-410 Stary Targ	Zakup artykułów dla dzieci ze świetlicy socjoterapeutycznej	23,82	12.01.2018	12.01.2018
3	421/2017	009/12/SOSWK/2017	22.12.2017	22.12.2017	SOSW KOŁOZĄB Kotozab 10 82-433 Mikołajki Pomorskie	Dożywianie	561,75	15.01.2018	12.01.2018
4	438/2017 i 011/2018	F0080965725/001/18	01.01.2018	09.01.2018	ORANGE POLSKA S.A. Al. Jerolimskie 160 02-326 Warszawa	Usługi telekomunikacyjne	192,86	15.01.2018	15.01.2018
5	016	11/2018	10.01.2018	12.01.2018	Usługi Pogotowia Ratunkowego Usługi Transportowe Sprzedaż, Naprawa Mebli Biurowych .L. Olszewski Lipowa 4 82-400 Sztum	Transport podopiecznego	100,00	17.01.2018	17.01.2018
6	008	235/0/18	05.01.2018	05.01.2018	Firma „KOPIAL” s.c. A i J Albrecht ul. Żeromskiego 5 82-200 Malbork	Zakup materiałów biurowych	51,01	19.01.2018	18.01.2018
7	021	279/01/2018	16.01.2018	17.01.2018	Ośrodek Twórczej Interwencji „OTT” Katarzyna Adamska Al. Krasieńskiego 9/1 31-111 Kraków	Szkolenie	778,00	23.01.2018	23.01.2018
8	016	481/0/18	12.01.2018	12.01.2018	Firma „KOPIAL” s.c. A i J Albrecht ul. Żeromskiego 5 82-200 Malbork	Zakup materiałów biurowych	153,41	24.01.2018	23.01.2018
9	016	28/2018	12.01.2018	12.01.2018	Usługi Pogrzebowe Ryjewo ul. Grunwaldzka	Pogrzeb podopiecznego	3.199,99	26.01.2018	26.01.2018

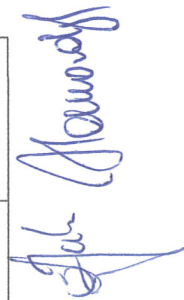
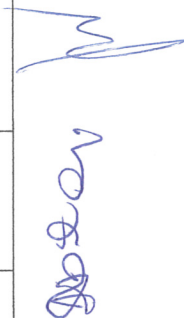



10	019	Nota księgowa Nr 44/G/1/2018	11.01.2018	15.01.2018	Filia Sztumska Wieś Parowy 17 PCPR Os. Sierakowskich 15 82-400 Sztum	Pokrycie kosztów pobytu dziecka w rodzinie zastępczej	198,00	29.01.2018	29.01.2018
11	011	FDR/9/2018/01	09.01.2018	10.01.2018	DA-DOR Druki Akcydensowe i biurowe Świt Dorota ul. K. Adwentowicza 15 lok.33 92-532 Łódź	Zakup druków	219,00	30.01.2019	29.01.2019
12	021	133/01/2018	12.01.2018	17.01.2018	Grupa Format Sp. z o.o. Sp.k. ul. Szeroka 1 44-240 Żory	Szkolenie	499,00	02.02.2018	02.02.2018
13	036	32/2018	19.01.2018	26.01.2018	Pracownia Informatyczna „GRAVIS” S.C. M. Szymula i spółka ul. Płk. Dąbka 149/3 81-107 Gdynia	Obsługa informatyczna i opłata za licencję programu Place na 2018 r i za asystę techniczną	661,74	02.02.2018	02.02.2018
14	060	51/2018	01.02.2018	05.02.2018	Serwisbud Jarosław Filipczak Wojska Polskiego 499 82-200 Malbork	Usługa BHP I P.POŻ	150,00	08.02.2018	08.02.2018
15	041	301/1/2018	25.01.2018	30.01.2018	Biurowo Kompleksowej Obsługi Firm „J & J” s.c. Al. Wojska Polskiego 499 82-200 Malbork	Szkolenie okresowe pracowników	40,00	08.02.2018	08.02.2018
16	058	99/2018	02.02.2018	02.02.2018	Wytwórnia Pieczętek Józef Ryszard Gąguel ul. Witosa 6 82-200 Malbork	Usługa – wyrobienie pieczętek	172,00	09.02.2018	09.02.2018
17	060	100/1/2018	31.01.2018	05.02.2018	PCPR Os. Sierakowskich 15 82-400 Sztum	Pokrycie kosztów pobytu dziecka w rodzinie zastępczej	264,34	14.02.2018	13.02.2018
18	054	Nota księgowa 1/1/2018	31.01.2018	01.02.2018	Szkoła Podstawowa im. Feliksa Łojki w Szropach	Dożywianie	2.004,80	14.02.2018	13.02.2018

*John Jaworski*

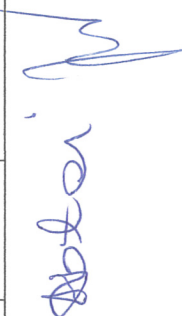
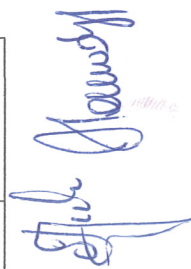
*John*

19	060	101/1/2018	31.01.2018	05.02.2018	Stowarzyszenie na Rzecz Bezdomnych Dom Modlitwy Agape Hostel ul. Mickiewicza 32 82-230 Nowy Staw	Opłata za pobyt podopiecznego w schronisku	753,32	14.02.2018	13.02.2018
20	058	CS/37/18	31.01.2018	02.02.2018	Zakład Innowacyjny Technik Energetycznych „PROMAT” SP. Z O.O. ul. Ekologiczna 7 80-209 Chwaszczyno	Za energię ciepłą	957,42	14.02.2018	13.02.2018
21	043	2/01/2018	31.01.2018	31.01.2018	Terapia Uzależnień Daniel Markowicz ul. Koszykowa 6B/2 82-500 Kwidzyn	Usługi terapeutyczne	450,00	14.02.2018	13.02.2018
22	054	2/01/2018/SOSW	30.01.2018	01.02.2018	SOSW ul. Jagiellońska 79-82 82-200 Malbork	Dożywianie	44,00	13.02.2018	13.02.2018
23	063	F01195P0118SFAKAMC	05.02.2018	08.02.2018	Poczta Polska S.A. Centrum Obsługi Finansowej Dział Rozliczeń Usług Pocztowych ul. Krasickiego 1 42-500 Będzin	Usługi pocztowe	1.890,90	19.02.2018	19.02.2018
24	077	56/2018	30.01.2018	19.02.2018	Temida Centrum Doradztwa Samorządowego ul. Wielkopolska 1H 44-335 Jastrzębie	szkolenie	850,00	20.02.2018	19.02.2018
25	068	Delegacja 6/2018	13.02.2018	12.02.2018	Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej ul. Główna 20 82-410 Stary Targ	Spotkanie w PCPR w Sztumie	19,22	19.02.2018	19.02.2018
26	054	TDB1/462/18	31.01.2018	01.02.2018	ODDK SP. Z O.O. SP.K. ul. Obrońców Westerplatte 32A 80-317 Gdańsk	Zakup książki	350,00	21.02.2018	20.02.2018
27	084	54/2018	09.02.2018	22.02.2018	Usługi Pogrzebowe Ryjewo ul. Grunwaldzka Filia Sztumska Wieś Parowy 17	Pogrzeb podopiecznego	2.700,01	23.02.2018	23.02.2018



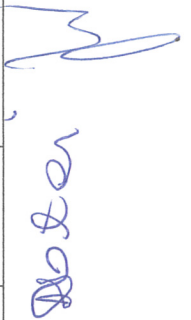

28	084	3/2018	12.02.2018	22.02.2018	Parafia Rzymskokatolicka pw. Św. Marii Magdaleny w Kalwie 82-410 Stary Targ	Miejsce pochówku	700,00	26.02.2018	23.02.2018
29	073	19/2018	14.02.2018	14.02.2018	„ROJA” S.C. R i J. Plachta Złotowo 48/A 82-220 Stare Pole	Zakup szafki	919,99	28.02.2018	27.02.2018
30	068	Nota księgowa Nr 86/G/II/2018	09.02.2018	13.02.2018	PCPR Os. Sierakowskich 15 82-400 Sztum	Pokrycie kosztów pobytu dziecka w rodzinie zastępczej	660,00	27.02.2018	27.02.2018
31	081	FVS- 000018/SOSWU/02/18	16.02.2018	19.02.2018	SOSW Uśnice Uśnice 15 82-400 Sztum	Dożywianie	85,00	02.03.2018	02.03.2018
32	089	196/2018	19.02.2018	23.02.2018	„GRAVIS” Usługi Informatyczno-Księgowe Waldemar Grabowski ul. Wrześniowa 20 80-178 Gdańsk	Usługa - Nadzór autorski wraz z asystą techniczną na rok 2018	1.057,80	10.03.2018	06.03.2018
33	119	86/2018	01.03.2018	05.03.2018	Serwisbud Jarosław Filipczak Wojska Polskiego 499 82-200 Malbork	Usługa BHP I P.POŻ	150,00	08.03.2018	08.03.2018
34	095	1/02/2018	27.02.2018	27.02.2018	Terapia Uzależnień Daniel Markowicz ul. Koszykowa 6B/2 82-500 Kwidzyn	Usługi terapeutyczne	450,00	13.03.2018	13.03.2018
35	124	CS/83/18	28.02.2018	7.03.2018	Zakład Innowacyjny Technik Energetycznych „PROMAT” SP. Z O.O. ul. Ekologiczna 7 80-209 Chwaszczyno	Za energię ciepłą	937,08	14.03.2018	14.03.2018
36	119	11/03/2018/DPS	01.03.2018	05.03.2018	Dom Pomocy Społecznej ul. Słowackiego 45 82-200 Malbork	Odpłatność za pobyt podopiecznych	4.958,10	15.03.2018	15.03.2018
37	121	88/03/2018	05.03.2018	06.03.2018	TOPAZ F.H.U. Łukasz Seweryn Szkołna 1 32-300 Olkusz	Zakup kodeksu	105,00	19.03.2018	19.03.2018

38	125	DSFA/FY18/03/0381	06.03.2018	08.03.2018	Sygnity S.A. ul. F. Klimczaka 1 02-797 Warszawa	Licencja na oprogramowanie	1.944,68	20.03.2018	20.03.2018
39	141	Nota księgowa Nr 116/G/III/2018	09.03.2018	15.03.2018	PCPR Os. Sierakowskich 15 82-400 Sztum	Pokrycie kosztów pobytu dziecka w rodzinie zastępczej	1.527,00	29.03.2018	29.03.2018
40	141	FVS-00033/SOSWU/03/18	14.03.2018	15.03.2018	SOSW im. Krystyny Jankowskiej Ursnice 15 82-400 Sztum	Dożywianie	145,00	28.03.2018	27.03.2018
41	141	Nota księgowa Nr118/G/III/2018	09.03.2018	15.03.2018	PCPR Os. Sierakowskich 15 82-400 Sztum	Pokrycie kosztów pobytu dziecka w rodzinie zastępczej	660,00	29.03.2018	23.03.2018
42	141	Nota księgowa Nr120/G/III/2018	09.03.2018	15.03.2018	PCPR Os. Sierakowskich 15 82-400 Sztum	Pokrycie kosztów pobytu dziecka w rodzinie zastępczej	739,00	29.03.2018	23.03.2018
43	166	152/2018	27.03.2018	29.03.2018	Stowarzyszenie na Rzecz Bezdomnych AGAPE Borowy Młyn 22 82-420 Ryjewo	Opłata za pobyt podopiecznego w schronisku	867,84	06.04.2018	06.04.2018
44	186	FV/52/04/2018	04.04.2018	05.04.2018	Private Corporate Consulting Sp. z o.o. Górnośląska 9/11/61 00-443 Warszawa	szkolenie	858,00	11.04.2018	11.04.2018
45	186	3/04/2018/DPS	03.04.2018	05.04.2018	Dom Pomocy Społecznej ul. Słowackiego 45 82-200 Malbork	Opłatność za pobyt podopiecznych	4.958,10	13.04.2018	13.04.2018
46	173	010/03/SOSWK/ 2018	28.03.2018	30.03.2018	SOSW KOŁOZĄB Kołożąb 10 82-433 Mikołajki Pomorskie	Dożywianie	567,00	13.04.2018	13.04.2018
47	182	407/3/2018	30.03.2018	03.04.2018	Stowarzyszenie na Rzecz Bezdomnych Dom Modlitwy Agape Hostel ul. Mickiewicza 32 82-230 Nowy Staw	Opłata za pobyt podopiecznego w schronisku	745,56	13.04.2018	13.04.2018
48	132	FS 5/03/2018	13.03.2018	13.03.2018	Szybki Serwis Internetowy Łukasz Jeż ul. Sukiennicza 20	Zakup centrali telefonicznej	1.439,10	23.04.2018	23.04.2018




49	182	93/2018	01.04.2018	03.04.2018	82-300 Elbląg Serwisbud Jarosław Filipeczak Wojska Polskiego 499 82-200 Malbork	Usługa BHP I P.POŻ	150,00	15.04.2018	13.04.2018
50	182	4/03/2018/SOSW	29.03.2018	03.04.2018	SOSW ul. Jagiellońska 79-82 82-200 Malbork	Dożywianie	143,00	12.04.2018	12.04.2018
51	201	Nota księgowa 17/P 2018	26.03.2018	11.04.2018	Bank Żywności w Tczewie ul. Armii Krajowej 2A/B13 83-110 Tczew	Za koszty transportu żywności	553,50	24.04.2018	24.04.2018
52	227	383/2018	17.04.2018	26.04.2018	Intra Bogusław Baranowski ul. Malborska 11/1A 82-300 Elbląg	Konserwacja i naprawa kserokopiarki	246,00	01.05.2018	27.04.2018
53	233	33/4/2018	25.04.2018	27.04.2018	Beata Lutomska „JuBe” Instytut Szkoleń i Rozwoju Osobistego ul. Szyb Andrzeja 11/1 41-710 Ruda Śląska	Szkolenie	2.800,00	09.05.2018	09.05.2018
54	288	44/DZ/2018	17.05.2018	18.05.2018	Optyk Jedkowski ul. Żurawia 1 82-440 Dzierzgoń	Refundacja okularów korekcyjnych	200,00	21.05.2018	21.05.2018
55	274	Nota księgowa 226/G/V/2018	10.05.2018	11.05.2018	PCPR Os. Sierakowskich 15 82-400 Szum	Pokrycie kosztów pobytu dziecka w rodzinie zastępczej	1.781,47	25.05.2018	25.05.2018
56	294	57/2018	21.05.2018	21.05.2018	Apteka „REMEDIUM” spółka jawna ul. 22 Lipca 1 82-410 Stary Targ	Zakup wyposażenia apteczki	76,90	28.05.2018	28.05.2018
57	306	6/2018	25.05.2018	29.05.2018	Usługi Elektryczne Kazimierz Mroczkowski ul. Sienkiewicza 52B 82-400 Szum	Montaż oświetlenia w archiwum	1.193,10	01.06.2019	29.05.2018
58	288	139/05/2018	18.05.2018	18.05.2018	FHU „u ANGLIKA” Marcin Tomala ul. Nowowiejskiego 48 82-200 Malbork	Zakup regałów do archiwum	760,00	01.06.2018	01.06.2018



59	294	179/18	18.05.2018	21.05.2018	Gabinet Lekarski Tadeusz Ankułowicz ul. Galla Anonima 10 82-400 Sztum	Usługa medyczna – badania okresowe pracowników	740,00	04.06.2018	04.06.2018
60	312	4327/0/18	30.05.2018	30.05.2018	Firma „KOPIAL” s.c. A i J Albrecht ul. Żeromskiego 5 82-200 Malbork	Zakup materiałów biurowych	80,90	09.06.2018	08.06.2018
61	325	4394/0/18	04.06.2018	04.06.2018	Firma „KOPIAL” s.c. A i J Albrecht ul. Żeromskiego 5 82-200 Malbork	Zakup materiałów biurowych	133,58	27.06.2018	26.06.2018
62	330	314/2018	05.06.2018	05.06.2018	Wytwórnia Pieczętek Józef Ryszard Gigiel ul. Witosa 6 82-200 Malbork	Usługa – wyrobienie pieczętek	61,00	12.06.2018	12.06.2018
63	331	DSFA/FY18/06/0358	01.06.2018	06.06.2018	Sygnity S.A. ul. F. Klimczaka 1 02-797 Warszawa	Licencja na oprogramowanie dodatków mieszkańcowych	678,96	15.06.2018	14.06.2018
64	344	Rachunek 8/05/2016	31.05.2015	08.06.2018	Gabinet Psychologiczny „LUXLID” Piotr Zakrzewicz ul. Malborska 44 82-500 Kwidzyn	Badanie i wydanie opinii w przedmiocie uzależnienia od alkoholu	187,00	25.06.2018	25.06.2018
65	344	Rachunek 206/06/2018	06.06.2018	08.06.2018	Indywidualna Specjalistyczna Praktyka Lekarska Krzysztof Kotcz ul. Skarszewska 11/24 83-200 Starogard Gd.	Badanie i wydanie opinii w przedmiocie uzależnienia od alkoholu	187,00	25.06.2018	25.06.2018
66	354	Nota księgowa 250/G/VI/2018	11.06.2018	14.06.2018	PCPR Os. Sierakowskich 15 82-400 Sztum	Pokrycie kosztów pobytu dziecka w rodzinie zastępczej	765,34	25.06.2018	25.06.2018
67	369	FVS-000078/SOSWU/ 06/18	20.06.2018	22.06.2018	SOSW im. Krystyny Jankowskiej Uśnice 15 82-400 Sztum	Dożywianie	140,00	04.07.2018	29.06.2018
68	380	FA 214/2018	27.06.2018	27.06.2018	Salon Optyczny TIMAK Rafał Wisniewski ul. Kościuszki 23	Refundacja okularów korekcyjnych	200,00	29.06.2019	29.06.2019

*doter jyl*

*Jul (Hawes)*

69	354	FDR/7/2018/06	14.06.2018	13.06.2018	82-200 Malbork DA-DOR Druki Akcydensowe i biurowe Świt Dorota ul. K. Adwentowicza 15 lok.33 92-532 Łódź	Zakup druków	504,00	04.07.2018	04.07.2018
70	413	8/06/2018	27.06.2018	05.07.2018	Centrum Twórczego Rozwoju Dziecka „KLEKS” A. Lemańska ul. Broniewskiego 21/62 01-780 Warszawa	Szkolenie	350,00	11.07.2018	11.07.2018
71	383	304/2018	25.06.2018	28.06.2018	„GRAVIS” Usługi Informatyczno-Księgowe Waldemar Grabowski ul. Wrześniowa 20 80-178 Gdańsk	Instalacja i konfiguracja modułu FIN JPK	442,80	12.07.2018	11.07.2018
72	432	FBV/40/2018/06	21.06.2018	11.07.2018	F.H.PLESINSKI Druki Akcydensowe M. Plesiński	Zakup druków	1056,10	12.07.2018	12.07.2018
73	439	12/2018	10.07.2018	13.07.2018	Usługi Elektryczne Kazimierz Mroczkowski ul. Sienkiewicza 52B 82-400 Sztum	Montaż dodatkowego oświetlenia w archiwum	971,70	17.07.2018	16.07.2018
74	424	F0080965725/007/18	01.07.2018	09.07.2018	ORANGE POLSKA S.A. Al. Jerolimskie 160 02-326 Warszawa	Usługi telekomunikacyjne	162,90	16.07.2018	16.07.2018
75	411	Rachunek 5/2018	05.07.2018	05.07.2018	Sklep Wielobranżowy Bartek Karolina Czeszka-Kapuścińska ul. Główna 10, 82-410 Stary Targ	Zakup środków czystości dla pracowników -	354,00	19.07.2018	19.07.2018
76	426	Rachunek 6/2018	07.07.2018	09.07.2018	Sklep Wielobranżowy Bartek Karolina Czeszka-Kapuścińska ul. Główna 10, 82-410 Stary Targ	Zakup ręczników dla pracowników	399,90	23.07.2018	23.07.2018
77	463	FU_0449/07/2018	24.07.2018	24.07.2018	CERTPOL Spółka z o.o.	Odnowienie certyfikatu kwalifikowanego	214,02	07.08.2018	24.07.2018

78	440	Nota księgowa 305/G/VII/2018	11.07.2018	13.07.2018	PCPR Os. Sierakowskich 15 82-400 Sztum	Pokrycie kosztów pobytu dziecka w rodzinie zastępczej	148,20	27.07.2018	27.07.2018
79	445	FS/000031/07/2018/SLU	16.07.2018	17.07.2018	Mainsoft Sp. z o.o. Stare Miasto 27/6 82-200 Malbork	Zakup urządzenia wielofunkcyjnego	1.990,00	06.08.2018	06.08.2018
80	508	CS/313/18	31.07.2018	07.08.2019	Zakład Innowacyjny Techniki Energetycznych „PROMAT” SP. Z O.O. ul. Ekologiczna 7 80-209 Chwaszczyno	Za energię ciepłą	294,37	14.08.2018	14.08.2018
81	511	F22896P0718FAKAMC	03.08.2018	08.08.2018	Poczta Polska S.A. Centrum Obsługi Finansowej Dział Rozliczeń Usług Pocztowych ul. Krasickiego 1 42-500 Będzin	Usługi pocztowe	585,00	17.08.2018	16.08.2018
82	517	Nota księgowa 368/G/VIII/2018	07.08.2018	09.08.2018	PCPR Os. Sierakowskich 15 82-400 Sztum	Pokrycie kosztów pobytu dziecka w rodzinie zastępczej	282,61	23.08.2018	23.08.2018
83	550	Delegacja 47/2018	24.08.2018	24.08.2018	Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej ul. Główna 20 82-410 Stary Targ	Spotkanie w PCPR w Sztumie	19,22	27.08.2018	27.08.2018
84	551	11/08/2018	24.08.2018	24.08.2018	Genesis Hubert Ochława Laskowa 462 34-602 Laskowa	Szkolenie	300,00	31.08.2018	31.08.2018
85	551	6386/0/18	24.08.2018	24.08.2018	Firma „KOPIAL” s.c. A. i J. Albrecht ul. Żeromskiego 5 82-200 Malbork	Zakup materiałów biurowych	261,81	31.08.2018	31.08.2018
86	596	13/09/2018/DPS	03.09.2018	05.09.2018	Dom Pomocy Społecznej ul. Słowackiego 45 82-200 Malbork	Odpłatność za pobyt podopiecznych	5.368,55	17.09.2018	17.09.2018
87	601	Nota księgowa 419/G/IX/2018	07.09.2018	11.09.2018	PCPR Os. Sierakowskich 15 82-400 Sztum	Pokrycie kosztów pobytu dziecka w rodzinie zastępczej	765,34	25.09.2018	25.09.2018

*John Nowak*

*[Signature]*



88	603	2649/09/2018	07.09.2018	12.09.2018	Grupa Format Sp. z o.o. Sp.k. ul. Szeroka 1 44-240 Żory	Audyty dokumentów z ochrony danych osobowych	1.476,00	11.10.2018	11.10.2018
89	666	Rachunek 26/10/2018	01.10.2018	04.10.2018	Fundacja Przyściąg Pogorzała Wieś 50a 82-213 Mitoradz	Opłata za pobyt podopiecznego w schronisku	1.121,36	14.10.2018	12.10.2018
90	672	CS/405/18	28.09.2018	08.10.2018	Zakład Innowacyjnej Techniki Energetycznych „PROMAT” SP. Z O.O. ul. Ekologiczna 7 80-209 Chwaszczyno	Za energię ciepłą	388,61	12.10.2018	12.10.2018
91	699	831/2018	16.10.2018	17.10.2018	Pomorskie Centrum Szkoleniowe Grzegorz Drzycimski ul. Rajską 6 80-850 Gdańsk	Szkolenie	358,00	23.10.2018	22.10.2018
92	713	05/10/2018	24.10.2018	24.10.2018	DAKAS Dariusz Nazaruk ul. Lipowiec 56, Nowa Wieś 82-200 Malbork	Naprawa drukarki	73,80	31.10.2018	31.10.2018
93	751	F/514/18	31.10.2018	05.11.2018	Stowarzyszenie na Rzecz Bezdomnych AGAPE Borowy Młyn 22 82-420 Ryjewo	Opłata za pobyt podopiecznego w schronieniu	744,59	14.11.2018	14.11.2018
94	737	1/10/2018	30.10.2018	31.10.2018	Terapia Uzależnień Daniel Markowicz ul. Koszykowa 6B/2 82-500 Kwidzyn	Usługi terapeutyczne	450,00	14.11.2018	14.11.2018
95	763	Nota księgowa nr 8/10/2018/ZSzt	31.10.2018	08.11.2018	Zespół Szkół ul. Główna 37 A 82-410 Stary Targ	Dożywianie	3.368,40	16.11.2018	16.11.2018
96	774	Nota księgowa nr 12/2018	15.11.2018	15.11.2018	Zespół Szkolno-Przedszkolny im. Rodziny Sierakowskich w Waplewie Wielkim 82-410 Stary Targ	Dożywianie	114,80	22.11.2018	16.11.2018
97	774	157/2018	13.11.2018	15.11.2018	Pomorska Agencja Imprez Artystycznych „PAJA” Piotr Janusiewicz ul. Ogródowa 1	Zakup kart wstępu na koncert	1.944,00	20.11.2018	19.11.2018

*Stefan Nowak*

*Stefan Nowak*

98	729	8430/0/18	30.10.2018	30.10.2018	30.10.2018	76-230 Potęgowo Firma „KOPIAL” s.c. A i J Albrecht ul. Żeromskiego 5 82-200 Malbork	Zakup materiałów biurowych	479,40	20.11.2018	20.11.2018
99	789	Nota księgowa nr 498/G/XI/2018	15.11.2018	20.11.2018	20.11.2018	PCPR Os. Sierakowskich 15 82-400 Sztum	Pokrycie kosztów pobytu dziecka w rodzinie zastępczej	176,16	05.12.2018	04.12.2018
100	836	15/12/2018	03.12.2018	04.12.2018	04.12.2018	Ośrodek Twórczej Interwencji „OTT” Katarzyna Adamska Al. Krasńskiego 9/1 31-111 Kraków	Szkolenie	399,00	10.12.2018	10.12.2018

*M. Stokan*

*Jul. Nowak*

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.

Na podstawie księgowania 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	10.503,04	10.503,04	31.01.2018 WB 019
Luty	21.796,56	21.796,56	28.02.2018 WB 037
Marzec	45.331,02	45.331,02	30.03.2018 WB 058
Kwiecień	65.701,29	65.701,29	30.04.2018 WB 078
Maj	112.869,25	112.869,25	30.05.2018 WB 098
Czerwiec	80.483,20	80.483,20	29.06.2018 WB 119
Lipiec	209.863,51	209.863,51	31.07.2018 WB 141
Sierpień	266.212,86	266.212,86	31.08.2018 WB 163
Wrzesień	298.194,89	298.194,89	28.09.2018 WB 180
Październik	312.439,39	312.439,39	31.10.2018 WB 202
Listopad	8.645,18	8.645,18	30.11.2018 WB 222
Grudzień	0	0	31.12.2018 WB 241

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).

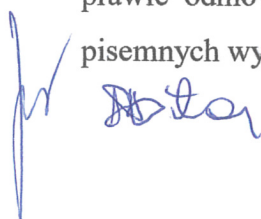

Dane wykazane w sprawozdaniach z wydatków wynikały i były zgodne z ewidencją analityczną prowadzoną do konta „130”.

Na tym kontrolę zakończono.

Protokół niniejszy sporządzono w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach.

Ustalenia w nim zawarte zostały przez stronę kontrolującą przedstawione kierownictwu jednostki i omówione na posiedzeniu w dniu 25 października 2019r.


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

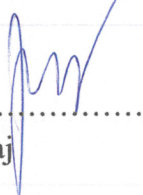





Kontrolę odnotowano w księdze kontroli pod poz. Nr 5.  
Stary Targ, dnia 25 października 2019r.

Inspektorzy Regionalnej Izby  
Obrachunkowej w Gdańsku:

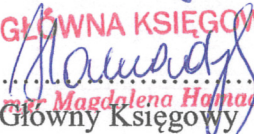
  
.....  
Halina Rataj

  
.....  
Roland Rataj

**Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej**  
82-410 Stary Targ  
ul. Główna 20  
NIP 579-18-41-045 REGON 170003481  
tel. 55 277 62 81 ; fax 55 277 63 74

Przedstawiciele GOPS:  
**KIEROWNIK**  
Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej

  
.....  
**mgr Anna Jędrzejuk**  
Kierownik GOPS

**GŁÓWNA KSIĘGOWA**  
  
.....  
**mgr Magdalena Hamadyk**  
Główny Księgowy