


04.03.2021
→ UOR
- publikacja BR


ARKUSZ USTALEŃ KONTROLI Nr 2	
Osoba/y odpowiedzialna/e za realizację zadania	Pan Jarosław Margielski – Prezydent Miasta Otwocka
Zagadnienia poddane kontroli	Wykorzystanie dotacji otrzymanej w rozdziale 85228 <i>Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze</i> na realizację Programu „Opieka 75 +” w 2020 r.
Elementy badane w zakresie zagadnienia poddanego kontroli:	USTALENIA
1. Organizacja realizacji zadania: – ustalenie stanu organizacyjnego - prawnego jednostki, – ustalenie zapisów przyjętych zasad (polityki) rachunkowości dotyczących zakresu objętego kontrolą, – zawarcie umowy z Wojewodą oraz przekazanie środków na realizację zadania, – uchwała Rady Miasta	<p>Realizacją kontrolowanego zadania w Mieście Otwock (dalej Miasto) zajmowały się:</p> <ul style="list-style-type: none">• Wydział Budżetu – w zakresie ewidencji księgowej otrzymanej dotacji przez Miasto, nadzoru i rozliczenia zadania,• Ośrodek Pomocy Społecznej w Otwocku, ul. Sosnowa 4, 05-400 Otwock (dalej OPS) – w zakresie realizacji zadania i wykorzystania środków dotacji. <p>Zarządzeniem Nr 147/2012 Prezydenta Miasta Otwocka (dalej Prezydent Miasta) z 31 lipca 2012 r. w sprawie wprowadzenia zasad rachunkowości w Urzędzie Miasta Otwocka¹ wprowadzono od 1 stycznia 2012 r.:</p> <ul style="list-style-type: none">• Zasady rachunkowości w Urzędzie Miasta Otwocka (załącznik nr 1),• Plan kont dla jednostki budżetowej (urzędu miasta) (załącznik nr 2),• Plan kont dla budżetu miasta (załącznik nr 3). <p>W zasadach rachunkowości określono rok obrotowy i wchodzące w jego skład okresy sprawozdawcze, przyjęte metody wyceny aktywów i pasywów oraz ustalania wyniku finansowego, zasady prowadzenia ksiąg rachunkowych, sposób ich prowadzenia, system przetwarzania i ochrony danych, a także plany koszt wraz z opisami.</p> <p>Przyjęta przez Miasto polityka rachunkowości zawierała obligatoryjne elementy wymienione w art. 10 ust. 1 ustawy o rachunkowości² (dalej uor).</p> <p>Wojewoda Mazowiecki decyzją nr 94 z 30 kwietnia 2020 r. zwiększył plany dotacji celowych w dziale 852, rozdziale 85228 <i>Usługi opiekuńcze</i></p>

¹ Zmienionym Zarządzeniem nr 174/2014 z 7 października 2014 r., Zarządzeniem nr 99/2018 z 7 maja 2018 r., Zarządzeniem nr 347/2019 z 21 listopada 2019 r.

² Ustawa z 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j. Dz. U. z 2021 r. poz. 217, ze zm.).

<p>w sprawie wprowadzenia dotacji do budżetu,</p> <p>– zawarcie umowy z podmiotami sektora prywatnego realizującymi usługi w ramach zadania,</p>	<p><i>i specjalistyczne usługi opiekuńcze § 2030 Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowa-gminnych) - dla jednostek samorządu terytorialnego, w tym dla Miasta w kwocie 53 365,00 zł o czym Wydział Finansów i Budżetu Mazowieckiego Urzędu Wojewódzkiego w Warszawie poinformował w piśmie z 6 maja 2020 r., znak WF-I.3111.17.15.2020.</i></p> <p>Miasto Zarządzeniem Prezydenta Miasta Otwocka nr 149/2020 z dnia 29 maja 2020 r. wprowadziło zmiany do uchwalonego budżetu na rok 2020 zwiększając plan dochodów i wydatków budżetu Miasta o kwotę dotacji w wysokości 53 365,00 zł w rozdziale 85228 <i>Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze § 2030 Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowa-gminnych).</i></p> <p>W dniu 8 maja 2020 r. Miasto zawarło z Wojewodą Mazowieckim umowę nr WPM-I.946.5.130.2020 o wsparcie realizacji zadania własnego o charakterze obowiązkowym, realizowanego w ramach programu „Opieka 75+” (dalej - Program) na 2020 rok (dalej umowa o dotację). Wojewoda Mazowiecki zobowiązał się do przekazania Gminie Miasta Otwock środków finansowych w formie dotacji celowej w wysokości 53 365,00 zł z przeznaczeniem na wsparcie finansowe gmin w zakresie świadczenia usług opiekuńczych, w tym specjalistycznych usług opiekuńczych, dla osób w wieku 75 lat i więcej spełniających warunki udzielenia pomocy, wskazane w ustawie o pomocy społecznej.</p> <p>Umowa szczegółowo określa sposób wykonywania zadania, wskazując m.in., że:</p> <ul style="list-style-type: none">• udział środków własnych Gminy nie może być mniejszy niż 50% planowanego kosztu realizacji zadania ogółem w 2020 r. (§ 2 ust. 3).• odsetki od dotacji zgromadzone na rachunku bankowym oraz odsetki naliczone od kwoty dotacji zwróconych po terminie należy przekazać na rachunek bankowy Mazowieckiego Urzędu Wojewódzkiego w Warszawie (dalej MUW) (§ 2 ust. 7).
--	---

Zgodnie z umową o dotację oraz złożonym zapotrzebowaniem MUW przekazał środki finansowe na rachunek bankowy Miasta w transzach:

- 36 252,00 zł w dniu 18 czerwca 2020 r. (WB nr 118),
- 1 786,00 zł w dniu 23 czerwca 2020 r. (WB nr 121),
- 11 212,00 w dniu 3 lipca 2020 r. (WB nr 129),
- 4 115,00 w dniu 4 sierpnia 2020 r. (WB nr 151).

Jednostką organizacyjną odpowiedzialną za realizację kontrolowanego zadania był OPS, którego podstawą funkcjonowania jest statut przyjęty Uchwałą nr XXI/2016/19 Rady Miasta Otwocka z dnia 3 grudnia 2019 r. w sprawie uchwalenia statutu Ośrodka Pomocy Społecznej w Otwocku.

Zgodnie z § 1 i § 3 Statutu OPS jest gminną jednostką organizacyjną utworzoną na podstawie Zarządzenia nr 12/90 Prezydenta Miasta Otwocka z dnia 30 kwietnia 1990 r. działającą jako jednostka budżetowa w rozumieniu przepisów ustawy o finansach publicznych.

Strukturę organizacyjną i szczegółowy zakres zadań realizowanych przez OPS określa Regulamin Organizacyjny przyjęty Zarządzeniem Dyrektora Ośrodka Pomocy Społecznej w Otwocku nr 16/2018 z dnia 6 grudnia 2018 r.³

Obowiązującą od 1 stycznia 2020 r. politykę rachunkowości przyjęto zarządzeniem Dyrektora OPS nr 2.2020 z dnia 2 stycznia 2020 r. w sprawie wprowadzenia dokumentacji przyjętych zasad (polityki) rachunkowości (dalej Zarządzenie nr 2.2020).

OPS prowadził rachunkowość zgodnie z polityką rachunkowości określoną w Załączniku nr 1 do Zarządzenia nr 2.2020., która zawiera m.in.:

- Określenie roku obrotowego oraz okresów sprawozdawczych,
- Ogólne zasady prowadzenia ksiąg rachunkowych,
- Metody wyceny aktywów i pasywów oraz ustalania wyniku finansowego,
- Plan kont oraz sposób prowadzenia ksiąg rachunkowych,
- System ochrony danych,

³ Zmieniony zarządzeniami Dyrektora Ośrodka Pomocy Społecznej w Otwocku: nr 18/2019 z dnia 24 grudnia 2019 r., nr 3/2020 z dnia 8 stycznia 2020 r., nr 15/2020 z dnia 18 sierpnia 2020 r.

- Zasady dokumentowania operacji gospodarczych,
- Metody i terminy inwentaryzowania składników majątkowych.

Przyjęta przez OPS polityka rachunkowości zawierała obligatoryjne elementy wymienione w art. 10 ust. 1 ustawy o rachunkowości⁴ (dalej uor).

Miasto, otrzymaną z MUW dotację, przekazało na wyodrębniony dla dotacji rachunek bankowy OPS w transzach:

- 38 038,00 zł w dniu 2 lipca 2020 r. (WB nr 128),
- 11 212,00 zł w dniu 6 lipca 2020 r. (WB nr 130),
- 4 115,00 zł w dniu 5 sierpnia 2020 r. (WB nr 152)⁵.

Miasto reprezentowane przez Dyrektora OPS w Otwocku na podstawie pełnomocnictwa Prezydenta Miasta Otwocka, w celu realizacji zadania własnego w ramach Programu w zakresie świadczenia usług opiekuńczych, w tym specjalistycznych usług opiekuńczych, dla osób w wieku 75 lat i więcej, zawarło umowy ze Stowarzyszeniem Opiekuńczym NADZIEJA, ul. Kolorowa 6, 20-802 I ublin (dalej Stowarzyszenie):

- nr 37/2019 z 27 grudnia 2019 r. na świadczenie usług opiekuńczych u osób starszych i niepełnosprawnych wymagających opieki osób drugich, realizowanych w miejscu zamieszkania podopiecznych w okresie od 1 stycznia 2020 do 31 lipca 2020 r., w której ustalono kwotę wynagrodzenia w wysokości 896 154,00 zł.

Kwota wynagrodzenia stanowiła iloczyn, określonej w umowie, liczby godzin świadczonych usług opiekuńczych (ok. 39 900 godzin) i stawki za jedną godzinę świadczonych usług (22,46 zł).

- nr 7/2020 z 27 lipca 2020 r. na świadczenie usług opiekuńczych u osób starszych i niepełnosprawnych wymagających opieki osób drugich, realizowanych w miejscu zamieszkania podopiecznych w okresie od 1 sierpnia 2020 do 31 grudnia 2020 r., w której ustalono kwotę wynagrodzenia w wysokości 821 100,00 zł.

⁴ Ustawa z 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j. Dz. U. z 2021 r. poz. 217, ze zm.).

⁵ Do OPS przekazano środki w ogólnej kwocie 5 194 115,00 zł, w tym 4 115,00 zł ze środków dotacji na realizację Programu.

	<p>Kwota wynagrodzenia stanowiła iloczyn, określonej w umowie, liczby godzin świadczonych usług opiekuńczych (ok. 35 000 godzin) i stawki za jedną godzinę świadczonych usług (23,46 zł).</p>
<p>2. Proces ustalania wysokości dotacji w ramach Programu „Opieka 75+” – zgłoszenie zapotrzebowania na środki na dofinansowanie realizacji usług opiekuńczych</p>	<p>Dofinansowanie z budżetu państwa zadania własnego gminy w zakresie usług opiekuńczych, w tym specjalistycznych usług opiekuńczych w ramach programu „Opieka 75+” Miasto otrzymywało na podstawie złożonego zapotrzebowania na środki finansowe od Wojewody Mazowieckiego, uwzględniając przewidywaną liczbę osób powyżej 75 roku życia, które będą korzystały z programu oraz koszt jednej godziny usług ustalony Uchwałą Nr XXIII/238/19 Rady Miasta Otwocka z dnia 30 grudnia 2019 r.⁶</p> <p>Miasto 19 lutego 2020 r. złożyło zapotrzebowanie na środki finansowe na dofinansowanie usług opiekuńczych na kwotę 53 365,00 zł na formularzu udostępnionym przez Ministerstwo Rodziny, Pracy i Polityki Społecznej.</p>
<p>3. Ujęcie dotacji przekazanej przez Wojewodę w ewidencji księgowej</p>	<p>Dotacja została ujęta w ewidencji księgowej Miasta zgodnie z klasyfikacją dochodów w § 2030 <i>Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)</i> w rozdziale 85228 <i>Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze</i> na kontach stron: Wn 133-1 <i>Rachunek budżetu-BS Otwock</i> i Ma 901-1-2 <i>Dochody urzędu – subwencje, dotacje</i>. Miasto otrzymane środki z dotacji przekazywało na rachunek bankowy OPS księgując na kontach stron: Ma 133-1 <i>Rachunek budżetu-BS Otwock</i> i Wn 223-1-2 <i>Rozliczenie wydatków budżetowych - OPS środki własne</i>. OPS otrzymane środki księgowało na kontach stron: Wn 130-9 <i>Rachunek bankowy – DOTACJA – wydatki</i> i Ma 223-3-28 <i>Rozliczenie wydatków budżetowych – Opieka 75+ dotacja</i>.</p>

⁶ Zmieniająca Uchwałą Nr XI/98/15 Rady Miasta Otwocka z dnia 30 lipca 2015 r. w zakresie kosztu jednej godziny usług opiekuńczych i specjalistycznych usług opiekuńczych.

<p>4. Wydatkowanie przekazanych środków i dowody księgowe potwierdzające poniesione wydatki:</p> <p>– zgodność wykorzystania przekazanych środków z celem na jaki zostały przyznane,</p> <p>– udokumentowanie poniesionych wydatków - spełnienie wymogów określonych w umowie o dotację oraz w art. 21 i 22 ustawy o rachunkowości</p> <p>– przypisanie wydatków do</p>	<p>Wydatki poniesione przez OPS w ramach przyznanej dotacji przedstawia poniższe zestawienie opracowane na podstawie przedstawionej ewidencji księgowej oraz księgowych dowodów źródłowych.</p>								
	Wydatki poniesione na usługi opiekuńcze za okres objęty dotacją (01.2020-08.2020)								
			liczba godzin świadczonych usług			stawka a godzinowa (zł)	Kwota brutto (zł)	Wydatkowano	
	Faktura nr/z dn.	ogółem	z Programu 75+ w tym:		ze środków własnych (zł)			z dotacji (zł)	
			ogółem	dotowane					
	1	001/WAW/2020 31.01.2020	6619	412	206	22,46	148 662,74 ⁷	4 626,76	4 626,76
	2	012/WAW/2020 29.02.2020	6079	297	148,5	22,46	136 534,34 ⁸	3 335,31	3 335,31
	3	021/WAW/2020 31.01.2020	6288	599	299,5	22,46	141 228,48 ⁹	6 726,77	6 726,77
	4	033/WAW/2020 30.04.2020	4247	631	315,5	22,46	95 387,62 ¹⁰	7 086,13	7 086,13
	5	045/WAW/2020 31.05.2020	4267	583	291,5	22,46	95 836,82 ¹¹	6 547,09	6 547,09
6	059/WAW/2020 30.06.2020	4572	830	415	22,46	102 687,12 ¹²	9 320,90	9 320,90	
7	073/WAW/2020 31.07.2020	2068	292	146	22,46	46 447,28 ¹³	3 279,16	3 279,16	
8	076/WAW/2020 31.07.2020	2841	926	463	22,46	63 808,86 ¹⁴	10 398,98	10 398,98	
9	088/WAW/2020 31.08.2020	5027	174	87	23,46	117 933,42 ¹⁵	2 041,02	2 041,02	
	SUMA	42008	4744	2372		948 526,68	53 362,12	53 362,12	
							106 724,24		
	<p>Z przedstawionych przez OPS dowodów źródłowych wynika, że poniesione wydatki były zgodne z celami określonymi w umowie o dotację.</p>								

⁷ WB nr 27 z 11 lutego 2020 r.

⁸ WB nr 47 z 9 marca 2020 r.

⁹ WB nr 69 z 8 kwietnia 2020 r.

¹⁰ WB nr 89 z 8 maja 2020 r.

¹¹ WB nr 110 z 8 czerwca 2020 r.

¹² WB nr 130 z 7 lipca 2020 r.

¹³ WB nr 154 z 10 sierpnia 2020 r.

¹⁴ WB nr 154 z 10 sierpnia 2020 r.

¹⁵ WB nr 177 z 10 września 2020 r.

<p>odpowiednich paragrafów klasyfikacji budżetowej</p> <p>– procentowy udział dotacji w całkowitych kosztach zadania,</p>	<p>Wydatki poniesione przez OPS na realizację programu „Opieka 75+” w 2020 r. wyniosły ogółem kwotę 106 724,24 zł, w tym:</p> <ul style="list-style-type: none"> • ze środków własnych 53 362,12 zł, co stanowiło 50,00% całkowitego kosztu realizacji programu, • z dotacji 53 362,12 zł, co stanowiło 50,00% całkowitego kosztu realizacji programu, <p>tym samym zachowując wymóg określony w § 2 ust. 3 umowy o dotację. Poniesione wydatki zostały udokumentowane dowodami księgowymi, które spełniały wymogi określone w art. 21 i art. 22 uor. Dowody księgowe będące podstawą zapisów w ewidencji księgowej zawierały zapisy sprawdzenia pod względem merytorycznym i formalno-rachunkowym, zakwalifikowania dowodu do ujęcia w księgach rachunkowych przez wskazanie miesiąca oraz sposobu ujęcia dowodu w księgach rachunkowych. Posiadały zatwierdzenie kwoty do wypłaty przez osoby uprawnione oraz przypisanie do odpowiednich paragrafów klasyfikacji budżetowej wydatków. Zostały zaewidencjonowane zgodnie z przyjętymi zasadami rachunkowości. Ponadto dokumenty księgowe poświadczające dokonanie wydatku zawierały adnotacje o źródłach finansowania i przeznaczeniu zgodnie z § 4 ust. 2 umowy o dotację.</p> <p>Terminy dotyczące realizacji zadania, wynikające z umowy zostały zachowane zgodnie z §1 ust.3 umowy o dotację.</p> <p>W 2020 r. ilość godzin zrealizowanych łącznie na realizację programu „Opieka 75+” wyniosła 4 744 godzin, z tego:</p> <ul style="list-style-type: none"> • od stycznia do lipca 2020 r. – 4 570 godzin wg stawki 22,46 zł za godzinę – koszt 102 642,20 zł, w tym: <ul style="list-style-type: none"> – z dotacji 2 285 godzin wg stawki 22,46 zł za godzinę – 51 321,10 zł, • w sierpniu 2020 r. – 174 godziny wg stawki 23,46 zł¹⁶ za godzinę – koszt 4 082,04 zł w tym: <ul style="list-style-type: none"> – z dotacji 87 godzin wg stawki 23,46 zł za godzinę – 2 041,02 zł.
---	---

¹⁶Stawka została określona w umowie nr 7/2020 z 27 lipca 2020 r. ze Stowarzyszeniem. Rada Miasta Otwocka przyjęła ww. stawkę Uchwałą XXXIV/347/20 z dnia 20 września 2020 r. z mocą obowiązującą od 1 września 2020 r. Na zaistniałą okoliczność złożono stosowne oświadczenie.

	<p>Rada Miasta w drodze uchwały określiła szczegółowe warunki przyznawania i odpłatności za usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze z wyłączeniem specjalistycznych usług opiekuńczych dla osób z zaburzeniami psychicznymi oraz szczegółowe warunki częściowego lub całkowitego zwolnienia z opłat, jak również tryb ich pobierania.</p> <p>W związku z tym, że transze dotacji wpłynęły do OPS w lipcu i sierpniu 2020 r., OPS angażował środki własne, a następnie dokonywał refundacji poniesionych wydatków z wyodrębnionego dla dotacji rachunku bankowego na swój podstawowy rachunek bankowy¹⁷. Do ewidencji księgowej załączone są szczegółowe rozliczenia i przebiegowania dotacji.</p>
5. Wyodrębnienie w ewidencji księgowej środków otrzymanych i zrealizowanych z dotacji.	Zarówno Miasto jak i OPS w prowadzonej ewidencji księgowej, zgodnej z przyjętą polityką rachunkowości, prowadziły wyodrębnioną, stosowną ewidencję księgową do otrzymanych i wydatkowanych środków pieniężnych w sposób umożliwiający ich identyfikację.
6. Zwrot niewykorzystanych środków finansowych z dotacji.	OPS w dniu 11 stycznia 2021 r. przekazał niewykorzystaną kwotę dotacji w wysokości 2,88 zł na rachunek bankowy Miasta. Następnie Miasto dokonało zwrotu niewykorzystanej dotacji na wskazany w umowie o dotację rachunek bankowy MUW w dniu 15 stycznia 2021 r. (WB nr 9), zgodnie z zapisami § 2 ust. 4 umowy o dotację.
7. Zgodność danych wykazanych w sprawozdaniach (Rb-28S, z realizacji zadania) z danymi	Miasto sporządziło 1 lutego 2021 r. sprawozdanie z realizacji programu „Opieka 75+” za rok 2020 w ujęciu opisowym, które przekazało do Wydziału Polityki Społecznej MUW oraz w dniu 28 stycznia 2021 r. sporządziło drugie sprawozdanie z realizacji programu „Opieka 75+” za rok 2020 w ujęciu tabelarycznym, na formularzu udostępnionym przez Ministerstwo Rodziny, Pracy i Polityki Społecznej, w których wykazano,

¹⁷Refundacji kosztów wykonanych usług dokonano w trzech transzach na kwotę ogółem 53 362,12 zł (37 541,89 zł – 24 sierpnia 2020 r.; 101,07 zł – 24 września 2020 r.; 15 719,16 zł – 30 września 2020 r.).

znajdującymi się w ewidencji księgowej.	<p>że w ramach programu zrealizowano łącznie 4 744 godzin usług opiekuńczych, których całkowity koszt wyniósł 106 724,24 zł. Liczba godzin usług opiekuńczych, których koszt został dofinansowany w ramach programu wyniosła 2 372 godziny na które wykorzystano środki finansowe w formie dotacji w wysokości 53 363,12 zł. Opieką objęto 97 osób, w tym 69 osób jako zwiększenie ilości godzin usług w 2020 r. w porównaniu do roku 2019 oraz 28 osób, które przystąpiły do programu w 2020 r.</p> <p>W sprawozdaniu Rb-28S z wykonania planu wydatków budżetowych jednostki samorządu terytorialnego za okres sprawozdawczy od początku roku do dnia 31 grudnia 2020 r. w rozdziale 85228 Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze Miasto wykazało wykonanie wydatków ogółem w kwocie 1 638 175,98 zł, z czego: zgodnie z dokumentacją i ewidencją księgową OPS w ramach realizowanej umowy o dotację, wydatki wyniosły ogółem 106 724,24 zł, w tym z dotacji 53 362,12 zł.</p>
8. Terminowość przekazania sprawozdania końcowego z wykorzystania dotacji	Sporządzone w dniu 28 stycznia 2021 r. sprawozdanie z realizacji programu „Opieka 75+” za rok 2020 Miasto przekazało poprzez Centralną Aplikację Statystyczną do MUW w dniu 29 stycznia 2021 r., zachowując termin określony w umowie o dotację w § 2 ust. 8. Następnie w dniu 15 lutego 2021 r. złożono korektę ww. sprawozdania.
9. Uzyskanie dodatkowych dochodów z tytułu gromadzenia środków pieniężnych z dotacji przekazanych przez MUW, w tym przestrzeganie	W dniu 29 grudnia 2016 r. Miasto zawarło umowę na czas określony z Bankiem Spółdzielczym w Otwocku z siedzibą w 05-400 Otwock przy ul. Kołłątaja 1 B (dalej Bank) dotyczącą obsługi bankowej budżetu Miasta obowiązującą do 31 grudnia 2020 r. W § 10 umowy określono, że środki pieniężne zgromadzone na rachunkach były oprocentowane według stawki zmiennej według formuły: WIBID 1M minus marża 0,15%. Stopa WIBID 1M zmienia się w kolejnych miesiącach kalendarzowych, w danym miesiącu obowiązuje stopa WIBID 1M notowana w przedostatnim dniu roboczym miesiąca poprzedzającego rozpoczęcie okresu odsetkowego, natomiast marża nie podlegała zmianie w okresie obowiązywania umowy. W § 11 umowy Miasto upoważniło Bank do automatycznego lokowania

zasad wynikających z art. 5 ust. 2 pkt 4b oraz art. 48 ust. 1 ustawy o finansach publicznych.	<p>na lokatach typu „nocnych” środków zgromadzonych na rachunku podstawowym Miasta. Formuła oprocentowania środków podlegających automatycznemu inwestowaniu wynosiła: WIBID 1M minus marża 0,15 % niepodlegająca zmianie w okresie obowiązywania umowy. Zgodnie z zapisami umowy automatycznemu inwestowaniu podlegały nadwyżki środków pieniężnych ponad saldo 50 000,00 zł a minimalna kwota inwestowania wynosiła 200 000,00 zł.</p> <p>W dniu 30 czerwca 2020 r. Bank przekazał na rachunek bankowy Miasta odsetki od środków finansowych zgromadzonych na rachunkach bankowych. Wydział Budżetu Miasta ustalił kwotę uzyskanych odsetek ze środków dotacji w wysokości 3,55 zł, w tym:</p> <ul style="list-style-type: none">– kwotę 3,45 zł od I transzy dotacji w wysokości 36 252,00 zł otrzymanej 18 czerwca 2020,– kwotę 0,10 zł od II transzy dotacji w wysokości 1 786,00 zł otrzymanej 23 czerwca 2020 r. <p>Uzyskaną kwotę odsetek bankowych od dotacji Miasto przekazało na określony w umowie o dotację rachunek bankowy MUW w dniu 4 sierpnia 2020 r. (WB nr 151).</p> <p>Zgodnie z oświadczeniem Prezydenta Miasta z 23 lutego 2021 r. Miasto nie lokowało wolnych środków na lokatach terminowych oraz lokatach typu nocnego w okresie od 1 czerwca do 31 grudnia 2020 r. oraz nie uzyskiwało odsetek od środków finansowych zgromadzonych na rachunku bankowym od lipca 2020 r.</p> <p>Bank w dniu 25 lutego 2021 r. wydał zaświadczenie, iż Miasto w okresie od 1 czerwca do 31 grudnia 2020 r. nie lokowało wolnych środków na rachunkach lokat terminowych oraz lokatach „overnight”.</p> <p>Na podstawie umowy zawartej z Bankiem przez Miasto, OPS w dniu 30 grudnia 2016 r. zawarł umowę z Bankiem w sprawie obsługi bankowej na czas określony do 31 grudnia 2020 r. W § 8 umowy określono, że środki pieniężne zgromadzone na rachunkach były oprocentowane według stawki zmiennej według formuły: WIBID 1M minus marża 0,15%. Stopa WIBID 1M zmienia się w kolejnych miesiącach kalendarzowych, w danym</p>
---	--

	<p>miesiącu obowiązuje stopa WIBID 1M notowana w przedostatnim dniu roboczym miesiąca poprzedzającego rozpoczęcie okresu odsetkowego, natomiast marża nie podlegała zmianie w okresie obowiązywania u mowy.</p> <p>Zgodnie z oświadczeniem Dyrektora OPS z 23 lutego 2021 r., OPS nie uzyskał odsetek od środków na rachunku bankowym od lipca 2020 r.</p>
<p>Data: <i>04.03.2021</i></p>	<p><i>Podpisy i pieczętki kontrolerów:</i></p> <p>INSPEKTOR WOJEWODZKI <i>Jakub Wiazło</i></p> <p>EKSPERT <i>Anna Falek</i></p>
<p>Data: <i>04.03.2021</i></p>	<p><i>Podpis i pieczętka osoby odpowiedzialnej za realizację zadania:</i></p> <p>PREZYDENT MIASTA OTWOCKA <i>Jarosław Tomasz Margielski</i></p>

Ministerium für Auswärtige Angelegenheiten

МИНИСТЕРСТВО
ИНОУБРАННОСТЕЙ

1950. 10. 10

№ 1000

Москва

Москва