

Rej. 1713.5.2012



WOJEWODA ŚWIĘTOKRZYSKI

URZĄD MIEJSKI
w Sędziszowie

Wpłynęło dn...07.12.2012.....

Nr...007/2012 Zał.....

Kielce, 2012-12-04

FN.IV.431.1.36.2012

59
2012-12-07
E

Pan
Wacław Szarek
Burmistrz Sędziszowa

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

Na podstawie art. 28 ustawy z dnia 23 stycznia 2009 roku o Wojewodzie i administracji rządowej w województwie (Dz. U. Nr 31, poz. 206, z późn. zm.) oraz art. 6 ust. 4 ustawy z dnia 15 lipca 2011 roku o Kontroli w administracji rządowej (Dz. U. Nr 185, poz. 1092), Tomasz Płachta oraz Bartłomiej Stanek pracownicy Wydziału Finansów i Budżetu Świętokrzyskiego Urzędu Wojewódzkiego przeprowadzili w dniach od 25 do 31 października br., w podległej Panu jednostce kontrolę problemową dotyczącą wykorzystania dotacji celowych przekazanych Gminie w 2011 roku na realizację zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zleconych ustawami jak również sposobu pobierania i odprowadzania dochodów uzyskiwanych w związku z realizacją tych zadań.

W związku z powyższym, na podstawie art. 47 wymienionej na wstępie ustawy o Kontroli w administracji rządowej, przekazuję Panu wystąpienie pokontrolne.

Pozytywnie ocenia się wykorzystanie dotacji celowych oraz sposób odprowadzania dochodów należnych Skarbowi Państwa przez Urząd Miejski w Sędziszowie.

Przeprowadzone czynności kontrolne wykazały, że:

1. Sprawozdania Rb-50 o dotacjach/wydatkach związanych z wykonywaniem zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych jednostkom samorządu terytorialnego ustawami za IV kwartał 2011 roku są zgodne z zapisami poszczególnych kont analitycznych. Dowody finansowo - księgowo zaewidencjonowane zostały w prowadzonej w jednostce ewidencji księgowej, a poszczególne operacje gospodarcze ujmowane były w sposób prawidłowy. Ponadto dowody źródłowe poddane kontroli, każdorazowo sprawdzano przed ich realizacją pod względem merytorycznym, formalno - rachunkowym oraz zatwierdzano do wypłaty przez osoby do tego upoważnione, z podaniem pełnej klasyfikacji budżetowej. Sprawdzono wszystkie wydatki zrealizowane przez Miejsko-Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Sędziszowie, ujęte w rozdziale: 85212 – Świadczenia rodzinne, świadczenie z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego, paragrafie 4210 oraz 4300. Na uprzednią okoliczność sporządzono tabelaryczne zestawienia dokumentów objętych kontrolą, podpisane przez kontrolujących oraz Burmistrza i Skarbnika Gminy Sędziszów.
2. Sprawozdanie Rb-27ZZ z wykonania planu dochodów związanych z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych jednostkom samorządu terytorialnego ustawami, sporządzone przez Urząd Miejski w Sędziszowie za okres od początku roku do końca IV kwartału 2011 roku, zgodne było z prowadzoną w kontrolowanej jednostce ewidencją księgową. Dochody uzyskane w trakcie całego 2011 roku, należne Skarbowi Państwa w jednym

- przypadku przekazane zostały z pominięciem przepisów art. 255 ust. 1 i 2 ustawy o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157, poz. 1240 ze zm.). Powyższe dotyczyło dochodów sklasyfikowanych w dziale 852, rozdziale 85212, §0980, uzyskanych w okresie od 21 stycznia do 10 lutego 2011 roku w kwocie 147,02 zł, którą to Urząd Miejski powinien przekazać w terminie do 15 lutego 2011 roku. Faktyczne odprowadzenie dochodów na rachunek Świętokrzyskiego Urzędu Wojewódzkiego nastąpiło w dniu 11 marca 2011 roku, tj. z 24- dniowym opóźnieniem.
3. Miejsko-Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Sędziszowie sporządził sprawozdanie *Rb-27 ZZ z wykonania planu dochodów związanych z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych jednostkom samorządu terytorialnego ustawami*, za okres od początku roku do końca IV kwartału 2011 roku, a następnie w dniu 30 stycznia 2012 roku przekazał je do Urzędu Miasta.
 4. Przekazana w 2011 roku z budżetu wojewody w wysokości 392.774,34 zł, dotacja celowa przeznaczona na zwrot podatku akcyzowego zawartego w cenie oleju napędowego wykorzystywanego do produkcji rolnej, została wykorzystana przez kontrolowaną jednostkę w pełnej kwocie. Sprawdzeniu poddano co 10-tą decyzję wydaną przez Burmistrza Gminy Sędziszów, poczynając od dziesiątej z pierwszego oraz drugiego półrocza 2011 roku, przy czym nieprawidłowości nie stwierdzono. Na powyższą okoliczność sporządzone zostało tabelaryczne zestawienie wydanych decyzji objętych kontrolą, podpisane przez kontrolujących, Burmistrza, a także Skarbnika Gminy Sędziszów.
 5. Gmina Sędziszów na realizację rządowego programu „*Wyprawka szkolna*” zgodnie z analityką konta „130-854-85415-2030” otrzymała środki w kwocie 173.725,00 zł z przeznaczeniem na dofinansowanie świadczeń pomocy materialnej dla uczniów o charakterze socjalnym, w tym na zakup podręczników 24.925,00 zł. Jak ustalono na wyprawkę szkolną w postaci

podręczników wydatkowano łącznie 21.606,08 zł. Pozostałe niewykorzystane środki w kwocie 3.318,92 zł zostały zwrócone na rachunek Świętokrzyskiego Urzędu Wojewódzkiego w dniu 30 grudnia 2012 roku. W trakcie czynności kontrolnych sprawdzaniu poddano wypłaty dla 12 uczniów ujętych na pierwszej liście wypłat środków dotacji na dofinansowanie zakupu podręczników dla dzieci ze Szkoły Podstawowej Nr 1 w Sędziszowie. Wypłaty w formie gotówkowej dokonywane były przez właściwy bank obsługujący rachunki zleceniodawcy lub na rachunki bankowe rodziców. Analizowane listy zawierały dane osobowe rodziców oraz należne kwoty. W przypadku wypłat gotówkowych rodzice potwierdzali odbiór własnoręcznym podpisem. Dokumenty sprawdzone były pod względem merytorycznym, formalno-rachunkowym oraz zatwierdzone do wypłaty. Nieprawidłowości w badanej dokumentacji nie stwierdzono.

W związku z powyższym uprzejmie proszę Pana Burmistrza o niedopuszczenie do powstania podobnych uchybień w przyszłej działalności w podległej Panu Jednostce. W szczególności należy zadbać o przekazywanie dochodów należnych Skarbowi Państwa zgodnie z przepisami określonymi w art. 255 ust. 1 i 2 ustawy o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157, poz. 1240 ze zm.).

Jednocześnie w myśl przepisów zawartych w art. 49 ustawy z dnia 15 lipca 2011 roku o Kontroli w administracji rządowej (Dz. U. Nr 185, poz. 1092), proszę o poinformowanie Wojewody Świętokrzyskiego w terminie 30 dni od daty otrzymania niniejszego wystąpienia pokontrolnego o sposobie wykorzystania wyżej wymienionych uwag i wniosków oraz o wykorzystaniu zaleceń, a także o podjętych działaniach lub przyczynach niepodjęcia działań.

Z up. WOJEWODY ŚWIĘTOKRZYSKIEGO
mgr Katarzyna Świercz
DYREKTOR
Wydziału Finansów i Budżetu