



**WOJEWODA
ZACHODNIOPOMORSKI**



FB.6.SM.0932-4/10/2010

Szczecin, dnia 22 marca 2010 r.

RF + OPS
P.m.
6

**Pan
Zygmunt Siarkiewicz
Burmistrz
Miasta i Gminy Barlinek**

Wystąpienie pokontrolne

Na podstawie art. 36 ustawy z dnia 23 stycznia 2009 r. o wojewodzie i administracji rządowej w województwie (Dz. U. Nr 31, poz. 206) pracownik Wydziału Finansów i Budżetu Zachodniopomorskiego Urzędu Wojewódzkiego w Szczecinie w dniach od 24 lutego do 5 marca 2010 r. przeprowadził kontrolę problemową w Urzędzie Miejskim w Barlinku oraz w Gminnym Ośrodku Pomocy Społecznej w Barlinku, w zakresie prawidłowości wykorzystania otrzymanych w 2009 r. dotacji celowych na zadania własne i zlecone oraz realizacji dochodów budżetu państwa, a także terminowości składania sprawozdań.

Wyniki kontroli zostały omówione na spotkaniu oraz przedstawione w protokole kontroli.

W ramach czynności kontrolnych przeprowadzono finansową kontrolę wykorzystania dotacji celowych otrzymanych z budżetu państwa:

1. w ramach działu 801, rozdziału 80195, § 6330 – w kwocie 8.000,00 zł z przeznaczeniem na realizację rządowego programu pn. „Monitoring wizyjny w szkołach i placówkach. Na zdanie zrealizowane w Publicznym Gimnazjum nr 2 w Barlinku Urząd wydatkował kwotę 17.119,96 zł, w tym dotację w wysokości 8.000,00 zł. Dotacja została wydatkowana w całości, zgodnie z przeznaczeniem.
2. w ramach działu 852, rozdziału 85295, § 2030 – w kwocie 340.000,00 zł z przeznaczeniem na realizację programu wieloletniego „Pomoc państwa

- w zakresie dożywiania”. W ramach realizacji programu Gmina zobowiązała się przeznaczyć na ten cel kwotę nie mniejszą niż 173.184,00 zł. Na przedmiotowe zadanie Urząd wydatkował w 2009 r. kwotę ogółem 523.204,00 zł, w tym dotację w wysokości określonej w porozumieniu oraz środki własne w wysokości 183.204,00 zł. Dotacja została wydatkowana w całości, zgodnie z przeznaczeniem.
3. w ramach działu 854, rozdziału 85415, § 2030 – w kwocie 215.483,00 zł z przeznaczeniem na realizację programu „Wyprawka szkolna” oraz dofinansowanie świadczeń pomocy materialnej dla uczniów o charakterze socjalnym.

W okresie od stycznia do czerwca 2009 r. udzielono stypendia dla 214 uczniów na łączną kwotę 76.984,02 zł, natomiast od września do grudnia stypendia otrzymało 219 uczniów na łączną kwotę 62.947,46 zł. Razem w 2009 r. na stypendia szkolne wydatkowano kwotę 139.931,48 zł.

W 2009 r. gmina wypłaciła zasiłki szkolne 6 uczniom. Łączna wysokość wypłaconych zasiłków była równa kwocie 2.055,00 zł.

Na ogólną liczę 748 uczniów pomoc w postaci wyprawki szkolnej przyznano 86 uczniom i wydatkowano kwotę 16.147,70 zł.

Przyznane środki finansowe zostały wydatkowane zgodnie z przeznaczeniem. Niewykorzystaną część dotacji w łącznej kwocie 57.348,82 zł zwrócono w ustawowym terminie na rachunek Wojewody Zachodniopomorskiego.

Urząd niewykorzystał dotacji celowych na łączną kwotę 325.567,13 zł. Zwrot niewykorzystanych środków na rachunek Wojewody Zachodniopomorskiego nastąpił do dnia 11 stycznia 2010 r., zgodnie z art. 144 ust. 1 ustawy z dnia 30 czerwca 2005 r. o finansach publicznych (Dz. U. Nr 249, poz. 2104 ze zm.).

Ustalono, iż sprawozdania budżetowe Rb-27ZZ oraz Rb – 50 sporządzone w 2009 r. Jednostka przekazała w terminach, zgodnie z rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 27 czerwca 2006 roku w sprawie sprawozdawczości budżetowej (Dz. U. Nr 115, poz. 781 ze zm.).

Nie stwierdzono naruszeń terminów przekazywania dochodów Skarbu Państwa przez Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Barlinku.

Jednocześnie w wyniku przeprowadzonych w Urzędzie Miejskim w Barlinku czynności kontrolnych stwierdzono, że:

1. w sprawozdaniu Rb – 27ZZ Gmina ujęła dochody za wydanie dowodów osobistych i informacji adresowych w wysokości 39.467,80 zł. Po potrąceniu należnych Urzędowi 5 % - 1.973,39 zł Urząd na rachunek Wojewody Zachodniopomorskiego przekazał kwotę 37.494,41 zł.

Według wyjaśnień Pani Katarzyny Wawrzon – Inspektora ds. finansowo-księgowych, nietypowa wielkość uzyskanych dochodów (dotyczy groszy) wynika z tego, iż dwukrotnie dokonano wpłat za wydane informacje adresowe w wysokości 30,40 zł. Wpłaty te są omyłkowe, nie dotyczą Gminy Barlinek.

2. dokonano zaniżenia dochodów Skarbu Państwa o 0,39 zł. Z tytułu uzyskanych dochodów z prowadzonych ośrodków wsparcia Gmina uzyskała dochody w wysokości 3.416,10 zł. Urząd potrącił sobie 171,20 zł zamiast 170,81 zł. Na rachunek Wojewody Zachodniopomorskiego przekazano kwotę 3.244,90 zł.

W złożonych wyjaśnieniach Pani Katarzyna Wawrzon – Inspektor ds. finansowo-księgowych wskazała, iż zawyżenie dochodu należnego Jednostce było skutkiem zaokrągleń odprowadzanych kwot, a przy najbliższym odprowadzeniu dochód Skarbu Państwa zostanie powiększony o kwotę 0,39 zł.

3. jednorazowo naruszono termin przekazywania dochodów Skarbu Państwa z tytułu naliczonych odsetek od świadczeń z funduszu alimentacyjnego. Dochody Skarbu Państwa w kwocie 105,00 zł, termin przekazania – do 25 lipca 2009 r. (sobota), przekazano w dniu 28 lipca 2009 r. tj. 1 dzień po terminie.

W złożonych wyjaśnieniach Pani Katarzyna Wawrzon – Inspektor ds. finansowo-księgowych jako przyczynę podała przeoczenie jednego z przelewów.

Po przeanalizowaniu nieprawidłowości stwierdzonych w trakcie kontroli

zalecam:

1. naliczać dochody Skarbu Państwa we właściwych wysokościach, zgodnie z obowiązującymi przepisami,

2. podjęcie działań zapobiegających opóźnieniom w przekazywaniu dochodów Skarbu Państwa oraz terminowe odprowadzanie tych dochodów, zgodnie z przepisami obowiązującymi w tym zakresie,
3. podjęcie czynności mających na celu zapobieżenie na przyszłość powstaniu stwierdzonych nieprawidłowości.

O sposobie wykorzystania uwag i wniosków, a także o podjętych działaniach lub przyczynach nie podjęcia działań proszę powiadomić mnie (za pośrednictwem Wydziału Finansów i Budżetu ZUW) w terminie 14 dni od daty otrzymania niniejszego wystąpienia.

Do wiadomości:

Wydział Nadzoru i Kontroli ZUW

w.z. WOJEWODY ZACHODNIOPOMORSKIEGO

Andrzej Chmielowski
WICEWOJEWODA