



WOJEWODA WIELKOPOLSKI

Poznań, 2017 -10- 18

KN-X.431.15.2017.12

Pan
Jerzy Kulak
Burmistrz Gostynia
ul. Rynek 2
63-800 Gostyń

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

Na podstawie art. 28 ust. 1 pkt 2 ustawy z dnia 23 stycznia 2009 r. o wojewodzie i administracji rządowej w województwie¹, art. 6 ust. 4 pkt 3 ustawy z dnia 15 lipca 2011 r. o kontroli w administracji rządowej² oraz art. 175 ust. 1 pkt 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych³, przeprowadzona została w dniach od 24 kwietnia do 17 maja 2017 r. przez Damiana Nowakowskiego starszego specjalistę oraz Włodzimierza Kasprzyckiego inspektora wojewódzkiego z Wydziału Kontroli, Prawnego i Nadzoru Wielkopolskiego Urzędu Wojewódzkiego w Poznaniu⁴ kontrola w Urzędzie Miejskim w Gostyniu⁵, w zakresie wykorzystania i rozliczenia dotacji celowych udzielonych na realizację zadania zleconego z zakresu administracji rządowej dotyczącego prowadzenia i rozwoju infrastruktury ośrodków wsparcia dla osób z zaburzeniami psychicznymi⁶ (Środowiskowych Domów Samopomocy) oraz oceny wykonania dochodów budżetowych związanych z jego realizacją.

W związku z powyższym, na podstawie art. 47 ustawy o kontroli w administracji rządowej, przekazuję niniejsze wystąpienie pokontrolne.

Gmina Gostyń otrzymała na prowadzenie i rozwój Środowiskowego Domu Samopomocy w Gostyniu, zwanego dalej „ŚDS”, dotacje celowe w następujących wysokościach:

1 Dz. U. z 2015 r. poz. 525 ze zm.

2 Dz. U. z 2011 r. Nr 185 poz. 1092.

3 Dz. U. z 2016 r. poz. 1870 ze zm.

4 Na podstawie upoważnienia Wojewody Wielkopolskiego nr 185/17 z 11 kwietnia 2017 r.

5 ul. Rynek 2, 63-800 Gostyń.

6 Wynikające z art. 18 ust. 1 pkt 5 ustawy z dnia 12 marca 2004 r. o pomocy społecznej (Dz. U. z 2016 r. poz. 930 ze zm.).

- na prowadzenie ośrodka wsparcia w dziale 852, rozdziale 85203 (§ 2010) w 2016 r. - 490.108,90 zł, z czego wykorzystano środki w kwocie 490.108,90 zł⁷ (tj. 100% dotacji otrzymanej),
- na rozwój infrastruktury ośrodka wsparcia⁸ w dziale 852, rozdziale 85203 (§ 6310):
 - w 2012 r. - 34.560 zł, z czego wykorzystano środki w kwocie 34.560 zł (tj. 100% dotacji otrzymanej),
 - w 2013 r. - 221.007 zł, z czego wykorzystano środki w kwocie 221.007 zł (tj. 100% dotacji otrzymanej),
 - w 2015 r. - 7.500 zł, z czego wykorzystano środki w kwocie 7.500 zł (tj. 100% dotacji otrzymanej).

Pobrane przez Gminę Gostyń w 2016 r. dochody związane z realizacją ww. zadania wyniosły 15.520,48 zł, na rachunek bankowy Wielkopolskiego Urzędu Wojewódzkiego w Poznaniu przekazano dochody w wysokości 14.744,44 zł⁹.

Burmistrz Gostynia poinformował¹⁰, że zrealizowane inwestycje doprowadziły do spełnienia przez ŚDS standardów, o których mowa w § 18 rozporządzenia Ministra Pracy i Polityki Społecznej z dnia 9 grudnia 2010 r. w sprawie środowiskowych domów samopomocy¹¹.

ŚDS w Gostyniu jest jednostką organizacyjną Gminy Gostyń działającą w formie jednostki budżetowej. Do dnia 31 grudnia 2014 r. ŚDS funkcjonował w strukturach Miejsko – Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Gostyniu, zwanego dalej „MGOPS”.

Wojewoda Wielkopolski ocenia pozytywnie, pomimo stwierdzonej nieprawidłowości, Gminę Gostyń w zakresie realizacji zadania objętego kontrolą.

Pozytywną ocenę uzasadnia:

- wykorzystanie dotacji celowych zgodnie z przeznaczeniem;
- terminowe rozliczenie dotacji;

⁷ Wydatkowane na bieżące utrzymanie ŚDS, m.in. wynagrodzenia pracowników, prowadzenie terapii, zakup materiałów, wyposażenia i energii oraz inne opłaty.

⁸ Polegającego na wyposażeniu obiektu ŚDS w hydranty wewnętrzne po 25 m z węzłem półsztywnym oraz wykonanie systemu oddymiania klatki schodowej wraz z dokumentacją powykonawczą w 2012 r.; remoncie elewacji budynku ŚDS oraz budowie /montażu zewnętrznej platformy pionowej wraz z szybem do transportu osób do budynku ŚDS w 2013 r.; założeniu zabezpieczenia przed wejściem do budynku i dostępu do platformy do transportu osób przed osobami z zewnątrz w formie bramy roletowej w 2015 r.

⁹ Kwota 15.520,48 zł pomniejszona o 5% zgodnie z art. 4 ust. 1 pkt 7 ustawy z dnia 13 listopada 2003 r. o dochodach jednostek samorządu terytorialnego (Dz. U. z 2016 r. poz. 198 ze zm.).

¹⁰ Pismo z 8 maja 2017 r.

¹¹ Dz. U. z 2010 r. Nr 238 poz. 1586 ze zm.

- prawidłowe ustalenie dochodów budżetowych oraz terminowe ich przekazanie na rachunek bankowy Wielkopolskiego Urzędu Wojewódzkiego w Poznaniu;
- rzetelne i terminowe sporządzanie i przekazanie sprawozdań budżetowych (Rb-50¹², Rb-27ZZ¹³);
- rzetelne wykazywanie danych w „Informacjach o liczbie osób uczestniczących w zajęciach” przekazanych Wojewodzie Wielkopolskiemu.

W toku kontroli stwierdzono następującą nieprawidłowość:

MGOPS zapłacił wykonawcy wynagrodzenie w wysokości 4.794,39 zł za roboty budowlane¹⁴, które nie zostały wykonane (za montaż rusztowania, oczyszczenie, gruntowanie i ocieplenie ściany oraz wyprawę i malowanie elewacji). W przedmiarze robót przyjęto długość ściany wejściowej i wschodniej jako 29,7 m, podczas gdy z dokumentacji budowlanej wynika, że ściany te mają długość 27,63 m. Działanie to było niezgodne z art. 168 ust. 4 ustawy o finansach publicznych, który stanowi, że wykorzystanie dotacji następuje przez zapłatę za zrealizowane zadanie, na które dotacja była udzielona.

Kierownik MGOPS w złożonych wyjaśnieniach podał, że ww. nieprawidłowość wynika, m.in. z błędnie dokonanego przedmiaru robót.

Kwota 4.794,39 zł wydatkowana na roboty niewykonane stanowi dotację pobraną w nadmiernej wysokości, w rozumieniu art. 169 ust. 2 ustawy o finansach publicznych.

Biorąc pod uwagę oceny zawarte w niniejszym wystąpieniu pokontrolnym wnoszę o dokonanie zwrotu dotacji w wysokości 4.794,39 zł (kwota główna), jako pobranej w nadmiernej wysokości. Wskazana kwota podlega zwrotowi do budżetu państwa, wraz z odsetkami, obliczonymi zgodnie z art. 169 ust. 1 pkt 2 i ust. 5 pkt 2 ustawy o finansach publicznych, w terminie 15 dni od dnia otrzymania wystąpienia pokontrolnego. Zwrotu kwoty głównej należy dokonać na rachunek bankowy Wielkopolskiego Urzędu Wojewódzkiego w Poznaniu Nr 98 1010 1469 0005 8913 9130 0000 ze wskazaniem klasyfikacji budżetowej. Odsetki od dotacji podlegającej zwrotowi należy wpłacić na rachunek bankowy Wielkopolskiego Urzędu Wojewódzkiego w Poznaniu Nr 17 1010 1469 0005 8922 3100

¹² Sprawozdanie o dotacjach/wydatkach związanych z wykonywaniem zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych jednostkom samorządu terytorialnego ustawami.

¹³ Sprawozdanie z wykonania planu dochodów związanych z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych jednostkom samorządu terytorialnego ustawami.

¹⁴ W związku z umową z 25 września 2013 r. (znak sprawy: Sk.352.18.2013) pn. „Remont elewacji budynku Środowiskowego Domu Samopomocy w Gostyniu” – ściana tylnia (wschodnia) oraz umową z 18 października 2013 r. (znak sprawy: Sk.352.22.2013) pn. „Remont elewacji budynku Środowiskowego Domu Samopomocy w Gostyniu” – ściana wejściowa.

0000 ze wskazaniem klasyfikacji budżetowej. Proszę o przekazanie kserokopii dowodu potwierdzającego dokonanie ww. wpłaty.

Proszę o przekazanie informacji o sposobie wykonania zaleceń, a także o podjętych działaniach lub przyczynach ich niepodjęcia w terminie 30 dni od daty doręczenia niniejszego wystąpienia pokontrolnego.



Wojewoda Wielkopolski
Zbigniew Hoffmann