



Poznań, dnia 20 kwietnia 2012 r.

WOJEWODA WIELKOPOLSKI

PS-I.431.11.2012.11

Pan
Mariusz Witek
Burmistrz Miasta i Gminy
Ostrzeszów

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

Na podstawie art. 6 ust. 4 pkt 3 ustawy z dnia 15 lipca 2011 r. o kontroli w administracji rządowej (Dz. U. Nr 185, poz. 1092) oraz art. 175 ust. 2 pkt 1 Wojewoda Wielkopolski przeprowadził kontrolę w Urzędzie Miasta i Gminy Ostrzeszów mieszczącym się przy ul. Zamkowej 31, 63-500 Ostrzeszów.

Czynności kontrolne zostały przeprowadzone na podstawie upoważnienia Wojewody Wielkopolskiego nr 114/12 z 13 marca 2012 r. przez Panią Agnieszkę Cudniewicz starszego specjalistę w Wydziale Polityki Społecznej Wielkopolskiego Urzędu Wojewódzkiego w Poznaniu, w dniach od 19 do 21 marca 2012 r.

Jednostka została poinformowana o przedmiotowej kontroli pismem z 13 marca 2012 r. znak PS-I.431.11.2012.11, a przeprowadzenie kontroli odnotowano w książce kontroli (Urzędu Miasta i Gminy Ostrzeszów) pod pozycją 1/2012.

Przedmiotem kontroli była prawidłowość windykacji dochodów związanych z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej w 2011 r. – Środowiskowe Domy Samopomocy.

Kontrolą objęto okres od 1 stycznia 2011 r. do 31 grudnia 2011 r.

W związku z powyższym, Wojewoda Wielkopolski na podstawie art. 47 *ustawy o kontroli w administracji rządowej*, przekazuje Panu Burmistrzowi niniejszy projekt wystąpienia pokontrolnego.

Wojewoda Wielkopolski **pozytywnie ocenia** działalność kontrolowanej jednostki w zakresie objętym kontrolą. Sformułowana ocena została oparta o ustalenia kontroli, w wyniku której nie stwierdzono jakichkolwiek nieprawidłowości a stwierdzone uchybienie miało wyłącznie charakter formalny i nie spowodowało następstw dla kontrolowanej działalności, zarówno w aspekcie finansowym, jak i wykonania zadania.

Powyższą ocenę oparto na podstawie poniższych ustaleń:

Ustalono, że Miasto i Gmina Ostrzeszów nie otrzymywała w 2011 roku dochodów w dziale 852 *Pomoc społeczna* rozdział 85 203 *Ośrodki wsparcia* § 083 *Wpływy z usług* związanych z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej w 2011 r. polegających na świadczeniu usług przez Środowiskowy Dom Samopomocy, będący w strukturach Miejsko -Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Ostrzeszowie. Planowane dochody sklasyfikowano zgodnie z rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 2 marca 2010 roku w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych (Dz.U. Nr 38 poz. 207). Kwotę planowanych dochodów ujęto w planach budżetowych gminy w prawidłowej wysokości.

Miasto i Gmina Ostrzeszów przekazywała do Wielkopolskiego Urzędu Wojewódzkiego kwartalne sprawozdania Rb-27ZZ z wykonania planu dochodów w terminach określonych w rozporządzeniu Ministra Finansów z dnia 3 lutego 2010 r. w sprawie sprawozdawczości budżetowej (Dz. U. Nr 20 poz. 103 ze zm.). Sprawozdanie Rb-27ZZ zostało sporządzone zgodnie z wymogami określonymi w *rozporządzeniu w sprawie sprawozdawczości budżetowej*.

Kontrola Miejsko - Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Ostrzeszowie, zwanego dalej MG OPS tj. jednostki bezpośrednio realizującej zadanie zlecone z zakresu administracji rządowej w dziale 852 rozdział 85 203 wykazała, że w roku 2011 MG OPS nie pobierał odpłatności za pobyt i usługi świadczone przez Środowiskowy Dom Samopomocy w Ostrzeszowie. W związku z powyższym, kontroli poddano wszystkie decyzje administracyjne obowiązujące w okresie od 1 stycznia do 31 grudnia 2011 r., na podstawie których zwalniano uczestników z ponoszenia odpłatności wraz z kwestionariuszami rodzinnego wywiadu środowiskowego, w których wyliczano kwotę dochodu poszczególnych uczestników. Stwierdzono, że wszystkie osoby zwalniano z odpłatności zgodnie z art. 51b ust. 1 ustawy z 12 marca 2004 r. o pomocy społecznej (tekst jednolity Dz. U. z 2009 r. Nr 175 poz. 1362 ze zm.). W jednym przypadku, dochód uczestnika wg decyzji nr MGOPS.ŚDS.4627.28.2011 z dnia 29.09.2011 r. nie był zgodny z dochodem wykazany w wywiadzie środowiskowym. Sytuacja ta, nie miała wpływu na dokonanie odpłatności za usługi świadczone przez ŚDS. Powyższe uchybienie nie rodzi negatywnych skutków dla wykonania zadania.

W związku z brakiem odpłatności za świadczone usługi, MG OPS nie prowadził ewidencji księgowej w tym zakresie.

Miejsko Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Ostrzeszowie przekazywał do Urzędu Miasta i Gminy kwartalne sprawozdania Rb-27ZZ z wykonania planu dochodów w terminach określonych w rozporządzeniu Ministra Finansów z dnia 3 lutego 2010 r. w sprawie sprawozdawczości budżetowej (Dz. U. Nr 20 poz. 103 ze zm.). Sprawozdanie Rb-27ZZ zostało sporządzone zgodnie z wymogami określonymi ww. rozporządzeniu.

Powyższe ustalenia kontroli zostały udokumentowane na:

- 1) „Liście sprawdzającej prawidłowość windykacji dochodów związanych, z realizacją zadania zleconego z zakresu administracji rządowej przez Miasto i Gminę Ostrzeszów w 2011 roku, załącznik nr 1;
- 2) „Liście sprawdzającej kwartalne sprawozdania Rb-27ZZ z wykonania planu dochodów związanych z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych jednostkom samorządu terytorialnego ustawami” w Urzędzie Miasta i Gminy Ostrzeszów, załącznik nr 2;
- 3) „Liście sprawdzającej prawidłowość przekazywania pobranych odpłatności za pobyt i usługi świadczone przez ŚDS w 2011 r.”, załącznik nr 3;
- 4) „Liście sprawdzającej kwartalne sprawozdania Rb-27 ZZ z wykonania planu dochodów związanych z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych jednostkom samorządu terytorialnego ustawami” w Miejsko Gminnym Ośrodku Pomocy Społecznej w Ostrzeszowie, załącznik nr 4, które załączono do niniejszego projektu wystąpienia pokontrolnego.

Wyniki kontroli dokumentowano również na zestawieniu pomocniczym tj.:

- 1) „Zestawienie skontrolowanych decyzji administracyjnych na podstawie, których dokonano zwolnienia uczestników z odpłatności w okresie od 1 stycznia do 31 grudnia 2011 r. –MG OPS”, które pozostaje do wglądu łącznie z dowodami w aktach kontroli.

Ww. dokumentacja została podpisana przez Kierowników jednostki kontrolowanej i jednostki realizującej zadanie, Skarbnika oraz Głównego Księgowego.

Biorąc pod uwagę powyższe oceny i uwagi, nie zachodzi potrzeba formułowania zaleceń pokontrolnych.

Z poważaniem

/ Z up. Wojewody Wielkopolskiego

Przemysław Pacia

Wicewojewoda Wielkopolski/

