



Poznań, dnia 22 maja 2012 r.

WOJEWODA WIELKOPOLSKI

PS-I.431.14.2012.11

Pan
Nowicki Józef
Prezydent Miasta Konina

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 Miejskim w Koninie mieszczącym się przy Placu Wolności 1, 62-500 Konin.

Czynności kontrolne zostały przeprowadzone na podstawie upoważnienia Wojewody Wielkopolskiego nr 159/12 z 26 marca 2012 r. przez Panią Agnieszkę Cudniewicz starszego specjalistę w Wydziale Polityki Społecznej Wielkopolskiego Urzędu Wojewódzkiego w Poznaniu, w dniach od 12 do 16 kwietnia 2012 r.

Jednostka została poinformowana o przedmiotowej kontroli pismem z 26 marca 2012 r. znak PS-I.431.14.2012.11, a przeprowadzenie kontroli odnotowano w książce kontroli (Urzędu Miejskiego w Koninie) pod pozycją 3/2012.

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 Prezydentowi 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 Konin w 2011 roku otrzymywało dochody w związku z realizacją zadania z zakresu administracji rządowej, polegającego na świadczeniu usług przez Środowiskowy Dom Samopomocy w Koninie. 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.

W 2011 r. Miasto Konin w dziale 852 *Pomoc społeczna* rozdział 85 203 *Ośrodki wsparcia* § 083 *Wpływy z usług* otrzymało dochody w kwocie 1.356,24 zł. Od przekazanych przez ŚDS środków Gmina prawidłowo potrąciła 5% tj. 67,83 zł, kwoty należnej Gminie, zgodnie z art. 4 ust.1 pkt 7 ustawy z dnia 13 listopada 2003 r. o dochodach jednostek samorządu terytorialnego (tekst jednolity Dz. U. z 2010 r. Nr 80, poz. 526 ze zm.).

Miasto Konin przekazało w 2011 r. do Wielkopolskiego Urzędu Wojewódzkiego w Poznaniu dochody w prawidłowej wysokości tj. 1.288,41 zł.

Pobrane dochody w dziale 852 *Pomoc społeczna* rozdział 85 203 *Ośrodki wsparcia* § 083 *Wpływy z usług* były przekazywane zgodnie z terminami określonymi w art. 255 ust 1 i 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157 poz. 1240 ze zm.), co potwierdzają wyciągi bankowe wyszczególnione w „Zestawieniu skontrolowanych dochodów”. Ewidencja księgowa dla dochodów jest prowadzona zgodnie z rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 5 lipca 2010 r. w sprawie szczególnych zasad rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej (Dz. U. Nr 128 poz. 861). Wymaga jedynie uzupełnienia o konto 222 dla zadań zleconych. Powyższe uchybienie nie rodzi negatywnych skutków dla wykonania zadania.

Miasto Konin przekazywało 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 Środowiskowego Domu Samopomocy w Koninie, zwanego dalej ŚDS tj. jednostki bezpośrednio realizującej zadanie zlecone z zakresu administracji rządowej w dziale 852 rozdział 85 203 wykazała, że w roku 2011 ŚDS pobierał odpłatność za świadczone usługi i pobyt.

W wyniku przeprowadzonej kontroli ustalono, iż wpłaty odpłatności za pobyt i usługi dokonywane były terminowo i w prawidłowej wysokości tj. zgodnie z decyzją administracyjną. Powyższe uchybienie nie rodzi negatywnych skutków dla wykonania zadania.

Zwolnienia z odpłatności, dokonywane były 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.).

Osoby wnoszące opłatę za pobyt, były zwolnione z ponoszenia odpłatności na ich wniosek, częściowo lub całkowicie, zgodnie z art. 64 ustawy *o pomocy społecznej*.

Stwierdzono, iż dokonane wpłaty są zgodne z ewidencją księgową ŚDS a dowody księgowe potwierdzają dokonanie wpłat odpłatności za pobyt i usługi.

Skontrolowane wyciągi bankowe potwierdzają przekazanie przez ŚDS kwoty dochodów w prawidłowej wysokości do Urzędu Miejskiego.

Przekazane do Urzędu Miejskiego kwoty dochodów są zgodne z ewidencją księgową ŚDS w Koninie.

Środowiskowy Dom Samopomocy w Koninie przekazywał do Urzędu Miejskiego 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” w Urzędzie Miejskim w Koninie, 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 Miejskim w Koninie, 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 Środowiskowym Domu Samopomocy w Koninie, załącznik nr 4,
które załączono do niniejszego projektu wystąpienia pokontrolnego.

Wyniki kontroli dokumentowano również na zestawieniach pomocniczych tj.:

- 1) „Zestawienie skontrolowanych dochodów przekazanych z ŚDS do Urzędu Miejskiego w Koninie oraz z Urzędu Miejskiego do Wielkopolskiego Urzędu Wojewódzkiego w Poznaniu (po potrąceniu 5% należnego gminie) za okres od 01.01.2011 r. do 31.12.2011 r.”;
- 2) „Zestawienie skontrolowanych odpłatności wg decyzji administracyjnych obowiązujących w okresie od 1 stycznia 2011 r. do 31 grudnia 2011 r.- ŚDS”;
- 3) „Zestawienie skontrolowanych decyzji administracyjnych na podstawie, których dokonano zwolnienia uczestników z odpłatności w miesiącu październiku 2011 r. – ŚDS”;

które pozostają do wglądu łącznie z dowodami w aktach kontroli.

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

Biorąc pod uwagę powyższe oceny i uwagi, wnoszę o:

1. Wprowadzenie do ewidencji księgowej dochodów w Urzędzie Miejskim konta – 222 „Rozliczenie dochodów budżetowych” dla zadań zleconych.

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.

Z poważaniem

/Wojewoda Wielkopolski

Piotr Florek/