



WOJEWODA WIELKOPOLSKI

KN-X.431.41.2018.10

2018 -08- 2 2

Poznań,

Pan
Jan Nowak
Wójt Gminy Kawęczyn
Kawęczyn 48
62-704 Kawęczyn

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

Na podstawie art. 6 ust. 4 pkt 3 ustawy z dnia 15 lipca 2011 r. o kontroli w administracji rządowej¹ oraz art. 175 ust. 1 pkt 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych² przeprowadzona została w dniach od 27 do 29 czerwca 2018 r. przez Annę Kręt – starszego specjalistę z Wydziału Kontroli, Prawnego i Nadzoru Wielkopolskiego Urzędu Wojewódzkiego w Poznaniu³ kontrola w Urzędzie Gminy w Kawęczynie⁴, w zakresie oceny prawidłowości wykorzystania i rozliczenia dotacji celowej udzielonej z budżetu państwa na realizację zadania⁵ wynikającego z Porozumienia w sprawie powierzenia obowiązku utrzymania grobów i cmentarzy wojennych zawartego w dniu 24 maja 2017 r. pomiędzy Wojewodą Wielkopolskim a Gminą Kawęczyn⁶ na podstawie art. 6 ust. 3 ustawy z dnia 28 marca 1933 r. o grobach i cmentarzach wojennych⁷.

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

Gmina na realizację zadania polegającego na zamontowaniu czterech ławek oraz drewnianej barierki na cmentarzu „Getta Czachulec” otrzymała dotację celową z budżetu państwa w wysokości 6.000 zł, z czego wykorzystwała środki w kwocie 5.800 zł (tj. 96,67% otrzymanej dotacji). Niewykorzystaną w 2017 r. część dotacji zwrócono na rachunek bankowy Wielkopolskiego Urzędu Wojewódzkiego w Poznaniu w terminie określonym w art. 168 ust. 1 ustawy o finansach publicznych⁸.

¹ Dz. U. z 2011 r. Nr 185 poz. 1092.

² Dz. U. z 2017 r. poz. 2077 ze zm.

³ Na podstawie upoważnienia Wojewody Wielkopolskiego nr 252/18 z dnia 19 czerwca 2018 r.

⁴ Kawęczyn 48, 62-704 Kawęczyn.

⁵ W dziale 710 Działalność usługowa, rozdział 71 035 Cmentarze.

⁶ Zwana dalej „Gminą”.

⁷ Dz. U. z 2017 r. poz. 681 ze zm.

⁸ Zwrotu dokonano 19 grudnia 2017 r., co potwierdza wyciąg bankowy nr 257/2017.

Wojewoda Wielkopolski ocenia pozytywnie, pomimo stwierdzonej nieprawidłowości, wykorzystanie i rozliczenie dotacji celowej udzielonej na realizację zadania.

Pozytywną ocenę uzasadnia:

- wykorzystanie dotacji zgodnie z przeznaczeniem,
- prowadzenie ewidencji cmentarzy i grobów wojennych oraz imiennej ewidencji pochowanych w grobach wojennych na terenie Gminy,
- prawidłowe ujęcie w planie budżetowym otrzymanej dotacji z budżetu państwa,
- prowadzenie wyodrębnionej ewidencji księgowej środków otrzymanych z dotacji oraz wydatków dokonanych z tych środków,
- terminowy zwrot niewykorzystanej części dotacji,
- terminowe złożenie końcowego rozliczenia środków wykorzystanych na realizację zadania.

W badanym obszarze stwierdzono nieprawidłowość polegającą na tym, że Gmina złożyła Wojewodzie Wielkopolskiemu niekompletne końcowe rozliczenie środków wykorzystanych na realizację zadania, tj. do rozliczenia nie załączono dowodów zapłaty, co było niezgodne z § 4 ust. 4 pkt 2 Porozumienia.

W złożonych wyjaśnieniach⁹ Wójt Gminy Kawęczyn podał, że dowodu zapłaty nie załączono do ww. rozliczenia przez omyłkę.

Biorąc pod uwagę ocenę zawartą w niniejszym wystąpieniu pokontrolnym wnoszę o sporządzenie i przekazanie Wydziałowi Polityki Społecznej Wielkopolskiego Urzędu Wojewódzkiego w Poznaniu korekty sprawozdania z wykorzystania dotacji.

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

wz. Wojewody Wielkopolskiego
Wicewojewoda Wielkopolski

Marlena Małąg

⁹ Wyjaśnienia z dnia 28 czerwca 2018 r.