



Poznań, 18 lipca 2011 r.

WOJEWODA WIELKOPOLSKI

PS.I-8.431-15/11

**Pan
Zbigniew Koszarek
Burmistrz
Miasta i Gminy Jutrosin**

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

Na podstawie art. 28 ust. 1 pkt 2 ustawy z 23 stycznia 2009 r. o wojewodzie i administracji rządowej w województwie¹ w dniach od 13 do 17 czerwca 2011 r. została przeprowadzona kontrola problemowa w Urzędzie Miasta i Gminy w Jutrosinie w zakresie prawidłowości wykorzystania dotacji udzielonych w 2010 r. z rezerw celowych budżetu państwa przeznaczonych na usuwanie skutków klęsk żywiołowych, udzielanie pomocy osobom lub rodzinom poszkodowanym przez powódź oraz udzielanie pomocy rodzinom rolniczym, w których gospodarstwach rolnych lub działach specjalnych produkcji rolnej powstały szkody spowodowane przez powódź, obsunięcie się ziemi lub huragan. Wyniki kontroli zostały przedstawione w podpisanym przez Pana Burmistrza protokole kontroli.

W związku z powyższym przekazuję niniejsze wystąpienie pokontrolne.

W wyniku kontroli ustalono, co następuje:

W 2010 r. Gmina Jutrosin otrzymała środki z rezerw celowych budżetu państwa przeznaczonych na usuwanie skutków klęsk żywiołowych, udzielanie pomocy osobom lub rodzinom poszkodowanym przez powódź oraz udzielanie pomocy rodzinom rolniczym, w których gospodarstwach rolnych lub działach specjalnych produkcji rolnej powstały szkody

¹ (Dz. U. Nr 31, poz. 206 ze zm.)

spowodowane przez powódź, obsunięcie się ziemi lub huragan. Ww. środki przekazano Gminie Jutrosin wg następującej klasyfikacji budżetowej:

- 476 000,00 zł: dział 852 *Pomoc społeczna*, rozdział 85 295 *Pozostała działalność*, § 2010 *Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin) ustawami*.

Stwierdzono, że kwotę przedmiotowej dotacji wprowadzono do budżetu Gminy Jutrosin.

Kontrola wykazała, że na terenie Gminy Jutrosin zadania w zakresie udzielania pomocy rodzinom rolniczym, w których gospodarstwach rolnych lub działach specjalnych produkcji rolnej powstały szkody spowodowane przez powódź, obsunięcie się ziemi lub huragan realizował MGOPS, który otrzymał środki: w wysokości **476 000,00 zł w dziale 852, rozdział 85 295, § 2010**.

Kwotę dokonanego zwrotu dotacji w dziale 852, rozdział 85 295 § 2010 w części niewykorzystanej do końca roku budżetowego zweryfikowano na podstawie oryginału wyciągu bankowego.

Ustalono, że 14 grudnia 2010 r. Urząd Miasta i Gminy w Jutrosinie zwrócił na rachunek bankowy Wielkopolskiego Urzędu Wojewódzkiego środki w dziale 852, rozdział 85295, § 2010 w wysokości 19 052,72 zł (wyciąg bankowy nr 242).

Szczegółowej analizie poddano wydatki poniesione przez Gminę Jutrosin w 2010 r. na wypłatę zasiłków celowych dla rodzin rolniczych, w których gospodarstwach rolnych lub działach specjalnych produkcji rolnej powstały szkody spowodowane przez powódź, obsunięcie się ziemi lub huragan.

Stwierdzono, że kwotę dotacji na realizację ww. zadania ujęto w planie finansowym wydatków MGOPS na 2010 r. w dziale 852 *Pomoc społeczna* wg następującej klasyfikacji budżetowej:

- rozdział 85 295 *Pozostała działalność*, § 3110 *Świadczenia społeczne*: 476 000,00 zł.

Kontrola dowodów księgowych w MGOPS wykazała, że w 2010 r. MGOPS wydatkował środki z dotacji pochodzącej z rezerwy celowej budżetu państwa w dziale 852 w następującej wysokości:

- w rozdziale 85 295, na wypłatę zasiłków celowych rodzinom rolniczym, w których gospodarstwach rolnych lub działach specjalnych produkcji rolnej powstały szkody spowodowane przez powódź, obsunięcie się ziemi lub huragan – kwota **456 947,28 zł**.

Wydatki ujęto w ewidencji księgowej MGOPS zgodnie z rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 2 marca 2010 r. w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków,

przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych². Kwota wynikająca z ewidencji księgowej jest zgodna z faktycznie wykonanymi wydatkami.

W badanym zakresie nie obowiązywało przeprowadzanie rodzinnego wywiadu środowiskowego. Ustalono, że pomocy udzielano rodzinom rolniczym, w rozumieniu przepisów o ubezpieczeniu społecznym rolników.

Szkody zostały potwierdzone indywidualnymi „Protokołami oszacowania zakresu i wysokości szkód w gospodarstwach rolnych i działach specjalnych produkcji rolnej”. Protokoły zostały sporządzone przez Zespoły Komisji powołanej przez Wojewodę Wielkopolskiego, tj. zgodnie z § 2 pkt 2 Rozporządzeniu Rady Ministrów z dnia 13 lipca 2010 r. w sprawie szczegółowych warunków realizacji programu pomocy dla rodzin rolniczych, w których gospodarstwach rolnych lub działach specjalnych produkcji rolnej powstały szkody spowodowane przez powódź, obsunięcie się ziemi lub huragan w 2010 r.³

Ustalono, że w 2010 r. 266 rodzin rolniczych złożyło do MGOPS wnioski o zasiłki celowe w związku z powodzią. Po rozpatrzeniu spraw wydano:

210 decyzji przyznających świadczenie;

56 decyzji odmownych, w tym 1 decyzja utrzymana w mocy po odwołaniu się osoby poszkodowanej do SKO w Lesznie.

Ustalono, że MGOPS udzielał pomocy w formie zasiłków celowych osobom i rodzinom uprawnionym, na zasadach określonych w art. 40 ustawy z dnia 12 marca 2004 r. o pomocy społecznej⁴. Szczegółowej analizie poddano 70 akt osób lub rodzin, w tym decyzji administracyjnych o przyznaniu zasiłków celowych rodzinom rolniczym, w których gospodarstwach rolnych lub działach specjalnych produkcji rolnej powstały szkody spowodowane przez powódź, obsunięcie się ziemi lub huragan, wydanych przez MGOPS w 2010 r. (tj. 26,31% decyzji przyznających przedmiotową pomoc). Kontrola wykazała, że wydane przez MGOPS w 2010 r. decyzje przyznające ww. zasiłki celowe zawierają wymieniony w art. 107 § 1 ustawy z dnia 14 czerwca 1960 r. Kodeks postępowania administracyjnego⁵ katalog elementów oraz zostały wydane przez osobę upoważnioną.

Kontrola prawidłowości udzielania pomocy dla rodzin rolniczych, w których gospodarstwach rolnych lub działach specjalnych produkcji rolnej powstały szkody spowodowane przez powódź, obsunięcie się ziemi lub huragan (dział 852 *Pomoc społeczna*, rozdział 85 295 *Pozostała działalność*) wykazała, że udzielano jej w formie zasiłków

² (Dz. U. Nr 38, poz. 207)

³ (Dz.U. Nr 132, poz. 889)

⁴ (tekst jednolity Dz. U. z 2009 r. Nr 175, poz. 1362 ze zm.)

⁵ (tekst jednolity Dz. U. z 2000 r. Nr 98, poz. 1071 ze zm.)

celowych, zgodnie z zasadami wskazanymi w Rozporządzeniu Rady Ministrów z dnia 13 lipca 2010 r. w sprawie szczegółowych warunków realizacji programu pomocy dla rodzin rolniczych, w których gospodarstwach rolnych lub działach specjalnych produkcji rolnej powstały szkody spowodowane przez powódź, obsunięcie się ziemi lub huragan w 2010 r.

Mając na uwadze ustalenia przedmiotowej kontroli, nie zachodzi konieczność wydania zaleceń pokontrolnych.

/Z up. Wojewody Wielkopolskiego

Przemysław Pacia

Wicewojewoda Wielkopolski/