



Poznań, dnia 9 sierpnia 2013 r.

WOJEWODA WIELKOPOLSKI

PS-I.431.24.2013.8

Pan
Adam Lewandowski
Burmistrz Śremu

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

Na podstawie art. 16 w związku z art. 6 ust. 4 pkt 3 ustawy z dnia 15 lipca 2011 r. o kontroli w administracji rządowej (Dz. U. Nr 185, poz. 1092), art. 175 ust. 1 pkt 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157, poz. 1240 ze zm.) oraz § 5 umowy nr PS-II.946.191.2012 zawartej 20 listopada 2012 r. pomiędzy Wojewodą Wielkopolskim a Gminą Śrem, na podstawie art. 63 ustawy z dnia 4 lutego 2012 r. o opiece nad dziećmi w wieku do lat 3 (Dz. U. nr 45, poz. 235 ze zm.), w dniach od 1 do 4 lipca 2013 r. została przeprowadzona w Urzędzie Miejskim w Śremie kontrola w zakresie wykorzystania i rozliczenia dotacji udzielonej w 2012 r. z rezerwy celowej budżetu państwa, przeznaczonej na dofinansowanie kosztów utrzymania i tworzenia miejsc opieki nad dziećmi w wieku do lat 3. W związku z powyższym, na podstawie art. 47 *ustawy o kontroli w administracji rządowej*, przekazuję niniejsze wystąpienie pokontrolne.

Czynności kontrolne przeprowadził, na podstawie upoważnienia Wojewody Wielkopolskiego nr KN-II.0030.292.2013.1 z 20 czerwca 2013 r., zespół kontrolerów: Teresa Grząślewicz, inspektor w Wydziale Polityki Społecznej Wielkopolskiego Urzędu Wojewódzkiego w Poznaniu – przewodnicząca zespołu oraz Jolanta Szaniawska, inspektor wojewódzki w Wydziale Polityki Społecznej Wielkopolskiego Urzędu Wojewódzkiego w Poznaniu. Jednostka kontrolowana została poinformowana o przedmiotowej kontroli pismem nr PS-I.431.24.2013.8 z 20 czerwca 2013 r.

Celem kontroli była ocena funkcjonowania jednostki kontrolowanej w aspekcie wywiązywania się z zawartej z Wojewodą Wielkopolskim umowy, prawidłowości realizacji zadania, prawidłowości wykorzystania otrzymanej dotacji, prawidłowości rozliczenia się z przyznanymi środkami, a także zbadanie rzetelności sprawozdania końcowego z realizacji zadania.

Wojewoda Wielkopolski ocenia pozytywnie, pomimo stwierdzonej nieprawidłowości, funkcjonowanie jednostki kontrolowanej w obszarze określonym celami kontroli.

Ocenę pozytywną uzasadnia:

- brak zastrzeżeń do wywiązywania się z zawartej z Wojewodą Wielkopolskim umowy nr PS-II.946.191.2012 w zakresie *utrzymania miejsc opieki nad dziećmi w wieku do lat 3*;
- brak zastrzeżeń do prowadzenia wyodrębnionej ewidencji księgowej środków otrzymanych z dotacji oraz wydatków dokonywanych z tych środków;
- wydatkowanie zgodnie z przeznaczeniem określonym w umowie nr PS-II.946.191.2012 środków przekazanych jednostce kontrolowanej w dziale 853 *Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej*, rozdział 85 305 *Żłobki*;
- wydatkowanie środków z budżetu państwa na realizację zadania w proporcji określonej w § 1 ust. 2 umowy nr PS-II.946.191.2012;
- przestrzeganie przez jednostkę kontrolowaną reguł dotyczących sprawozdawczości;
- należyte sprawowanie nadzoru nad żłobkami z terenu Gminy Śrem dofinansowanymi z budżetu państwa na podstawie umowy nr PS-II.946.191.2012.

W wyniku kontroli stwierdzono nieprawidłowość, polegającą na tym, że rozliczenie dotacji udzielonej na realizację zadania określonego umową nr PS-II.946.191.2012 przekazano do Wielkopolskiego Urzędu Wojewódzkiego w Poznaniu z uchybieniem terminu określonego na podstawie art. 150 pkt 4 *ustawy o finansach publicznych* w § 6 przedmiotowej umowy. Zgodnie z § 6 umowy nr PS-II.946.191.2012 Gmina Śrem winna złożyć rozliczenie dotacji udzielonej w 2012 r. do dnia 15 stycznia 2013 r. Kontrola wykazała, że przedmiotowe rozliczenie wpłynęło do Wielkopolskiego Urzędu Wojewódzkiego w Poznaniu 31 stycznia 2013 r., tj. 16 dni po terminie, dopiero po pisemnym wezwaniu wystosowanym do Burmistrza Śremu przez Dyrektora Wydziału Polityki Społecznej Wielkopolskiego Urzędu Wojewódzkiego w Poznaniu 23 stycznia 2013 r.

Przyczyną nieprawidłowości był brak stosownej wiedzy pracownika Urzędu Miejskiego w Śremie odpowiedzialnego za sporządzenie dokumentu, który błędnie zinterpretował zapisy § 6 oraz § 7 umowy nr PS-II.946.191.2012 i odstąpił od przygotowania

i przekazania do Wielkopolskiego Urzędu Wojewódzkiego w Poznaniu przedmiotowego rozliczenia dotacji.

Opisana nieprawidłowość utrudniła terminowe rozliczenie dotacji dla całego województwa wielkopolskiego.

Stan faktyczny został utrwalony w niniejszym wystąpieniu pokontrolnym oraz załączonym do projektu wystąpienia pokontrolnego dokumencie:

Załącznik nr 1: Lista sprawdzająca wykorzystanie dotacji udzielonej w 2012 r. z rezerwy celowej budżetu państwa na dofinansowanie kosztów utrzymania i tworzenia miejsc opieki nad dziećmi w wieku do lat 3.

Biorąc pod uwagę powyższe oceny i uwagi wnoszę o pouczenie pracowników Pionu Edukacji i Usług Społecznych Urzędu Miejskiego w Śremie o konieczności przestrzegania zapisów umów zawieranych z Wojewodą Wielkopolskim oraz art. 150 ust. 4 *ustawy o finansach publicznych* w zakresie terminowego rozliczania udzielonych dotacji.

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