



Poznań, 21 października 2009 r.

WOJEWODA WIELKOPOLSKI

PS.I-8.0932-28/09

Pan
Eugeniusz Zamiar
Wójt Gminy Niechanowo

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

Na podstawie art. 36 ustawy z dnia 23 stycznia 2009 r. o wojewodzie i administracji rządowej w województwie (Dz. U. Nr 31, poz. 2006) przeprowadzona została kontrola problemowa w Urzędzie Gminy Niechanowo w zakresie prawidłowości dotacji na wykorzystania dotacji przeznaczonej na zasiłki i pomoc w naturze.

Wojewoda Wielkopolski przekazuje Panu Wójtowi niniejsze wystąpienie pokontrolne.

W toku kontroli ustalono, co następuje:

Celem kontroli jest ocena wywiązania się jednostki samorządowej z realizacji zadań zleconych – obowiązkowych, dotyczących zasiłków i pomocy w naturze, oraz zbadanie rzetelności danych przedstawionych w rocznym sprawozdaniu RB-50 o dotacjach/wydatkach związanych z wykonaniem zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych jednostkom samorządu terytorialnego ustawami.

Kontrola wykorzystania dotacji została przeprowadzona w oparciu o kryterium legalności, gospodarności i rzetelności.

Kontrolę przeprowadzono na podstawie niżej wymienionych aktów prawnych:

- Ustawa z dnia 28 listopada 2003 r. o świadczeniach rodzinnych (Dz. U. z 2006 r. Nr 139, poz. 992 ze zm.).
- Ustawa z dnia 27 sierpnia 2004 r. o świadczeniach opieki zdrowotnej finansowanych ze środków publicznych (Dz. U. Nr 210, poz.2135).
- Ustawa z dnia 30 czerwca 2005 r. o finansach publicznych (Dz. U. Nr 249, poz.2104 ze zm.).
- Ustawa z dnia 17 grudnia 2004 r. o odpowiedzialności za naruszenie dyscypliny finansów publicznych (Dz. U. z 2005 r. Nr 14, poz. 114 ze zm.).
- Rozporządzenie Ministra Finansów z dnia 14 czerwca 2006 r. w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych (Dz. U. z 2006 r. Nr 107, poz. 726 ze zm.).

W wyniku kontroli ustalono, co następuje:

Wojewoda Wielkopolski zawiadomił Wójta Gminy Niechanowo o przyznanej, zgodnie z ustawą budżetową na rok 2008 (Dz. U. Nr 19, poz.117), kwocie dotacji celowej po stronie dochodów w dziale 852 – Pomoc społeczna, rozdziale 85214 – Zasiłki i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe, § 2010 – Dotacje celowe przekazane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminom (związkom gmin) ustawami, w wysokości 18.900,00 zł oraz w § 2030 Dotacje celowe przekazane z budżetu państwa na realizację własnych, zadań bieżących gminy (związków gmin) w wysokości 43.600,00 zł.

Decyzją nr 30/2008 z dnia 9 września 2008 r. Wojewoda Wielkopolski zmienił plan dotacji celowych na rok 2008 poprzez:

- zmniejszenie w dz.852, rozdz.85214 § 2030 o kwotę 8.600,00 zł,
- zwiększenie w dz.852, rozdz.85214 § 2010 o kwotę 10.000,00 zł.

Powyższe zmiany wprowadzono do budżetu gminy Zarządzeniem Wójta Gminy Niechanowo nr XXI/08 z dnia 30 września 2008 r.

Wielkopolski Urząd Wojewódzki przekazywał środki na rachunek bankowy Urzędu Gminy w miesięcznych transzach, w terminach umożliwiających pełne i terminowe wykonanie zadania przez Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Niechanowie.

W wyniku kontroli sprawozdania RB-50 o dotacjach/wydatkach związanych z wykonaniem zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych jednostkom samorządu terytorialnego ustawami, sporządzonego za IV kwartał 2008 r. ustalono następujące wielkości w dziale 852 – Pomoc społeczna, rozdziale 85214 – Zasiłki i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe, § 3110 – Świadczenia społeczne:

- w planie po zmianach w § 3110 wykazano kwotę 248.400,00 zł, w tym 219.500,00 zł dotyczy środków dotacyjnych przeznaczonych na wypłatę zasiłku celowego z rezerwy celowej cz.83, poz.8 i 50 na pomoc pieniężną dla rodzin rolniczych, których gospodarstwa rolne zostały dotknięte suszą w 2008 r. natomiast 28.900,00 zł zaplanowano na wypłatę zasiłków stałych,
- w wykonaniu wydatków budżetowych podano kwotę 240.834,54 zł, w tym kwota 214.410,54 zł dotyczy wypłat z tytułu suszy, na zasiłki stałe przeznaczono 26.424,00 zł.

W 2008 roku kierownik GOPS wydał 10 decyzji przyznających zasiłki stałe, w tym 1 decyzję zmieniającą wysokość zasiłku oraz 44 decyzje przyznające zasiłki okresowe, w tym 2 decyzje zmieniające wysokość świadczenia z powodu zmiany dochodu rodzinie (zwiększone alimenty).

Kontrolą objęto listy wypłat zasiłków okresowych oraz stałych, nie stwierdzono rozbieżności pomiędzy wydanymi decyzjami a wypłaconym świadczeniem społecznym.

Urząd Gminy Niechanowo dokonał zwrotu środków finansowych z tytułu niewykorzystanej dotacji w dziale 852,rozdziale 85214 w § 3110:

- dotyczących suszy w kwocie 5.098,35 zł (wyciąg bankowy z 3 grudnia 2008 r.),
- wypłaty zasiłków stałych w kwocie 2.476,11 zł (wyciąg bankowy z 16 grudnia 2008 r.).

W wyniku kontroli nie stwierdzono nieprawidłowości w zakresie wykorzystania i rozliczenia dotacji przeznaczonej na zasiłki i pomoc w naturze.

/ WOJEWODA WIELKOPOLSKI

Piotr Florek /