



Poznań, 14 września 2009 r.

WOJEWODA WIELKOPOLSKI

PS.I-3.0932-23/09

Pan
Michał Karalus
Starosta Pleszewski

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

Na podstawie art. 28 ust. 1 pkt 2 ustawy z dnia 23 stycznia 2009 r. o wojewodzie i administracji rządowej w województwie¹ Wojewoda Wielkopolski przeprowadził w Starostwie Powiatowym w Pleszewie kontrolę problemową w zakresie prawidłowości wykorzystania dotacji udzielonej z budżetu państwa przeznaczonej na dofinansowanie zadań własnych powiatu – ośrodki interwencji kryzysowej (dział: 852 *Pomoc społeczna*, rozdział: 85 220 *Jednostki specjalistycznego poradnictwa, mieszkania chronione i ośrodki interwencji kryzysowej*). Wyniki kontroli zostały przedstawione w protokole kontroli podpisanym 25 sierpnia 2009 r. W związku z powyższym przekazuję Panu Staroście niniejsze wystąpienie pokontrolne.

W wyniku kontroli ustalono, co następuje:

Kwota dotacji celowej na dofinansowanie zadań własnych powiatu – ośrodki interwencji kryzysowej w dziale 852 *Pomoc społeczna*, rozdział 85 220 *Jednostki specjalistycznego poradnictwa, mieszkania chronione i ośrodki interwencji kryzysowej* w roku 2008 r. wyniosła 17 920,00 zł, w tym:

- 16 000,00 zł z przeznaczeniem na dofinansowanie działalności bieżącej funkcjonujących ośrodków interwencji kryzysowej związanych m.in. z realizacją zadań wynikających z Krajowego Programu Zwalczenia i Zapobiegania Handlowi Ludźmi na lata 2007 – 2008;

¹ (Dz. U. Nr 31, poz. 206)

- 1 920,00 zł z przeznaczeniem na wypłatę dodatków w wysokości 250,00 zł miesięcznie na pracownika socjalnego zatrudnionego w pełnym wymiarze czasu pracy, realizującego pracę socjalną w środowisku.

Kontrola prawidłowości i terminowości sporządzania planów finansowych zadań z zakresu administracji rządowej oraz przestrzegania zasad i trybu dokonywania zmian wykazała, że czynności te dokonywano z zachowaniem zasad określonych w rozporządzeniu Ministra Finansów z dnia 24 lipca 2006 r. w sprawie planów finansowych zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych jednostkom samorządu terytorialnego ustawami, przekazywania dotacji celowych i przekazywania pobranych dochodów związanych z realizacją tych zadań².

Ośrodek Interwencji Kryzysowej działa przy Powiatowym Centrum Pomocy Rodzinie w Pleszewie, zwanym dalej „PCPR”, które prowadzi sprawy administracyjno-finansowe jednostki.

Wojewoda Wielkopolski przekazał dotację w dziale 852 *Pomoc społeczna*, rozdział 85 220 *Jednostki specjalistycznego poradnictwa, mieszkania chronione i ośrodki interwencji kryzysowej* w roku 2008 w kwocie 17 920,00 zł na rachunek bankowy Starostwa Powiatowego w Pleszewie. Środki otrzymane od Wojewody Wielkopolskiego zostały bezzwłocznie przekazane na rachunek bankowy PCPR.

Kontrola ksiąg rachunkowych PCPR wykazała, że wydatki związane z otrzymaną dotacją były ewidencjonowane zgodnie z rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 28 lipca 2006 r. w sprawie szczególnych zasad rachunkowości oraz planu kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego oraz niektórych jednostek sektora finansów publicznych³. Wydatki ewidencjonowano wg klasyfikacji budżetowej z podziałem na dział, rozdział i paragraf, zgodnie z rozporządzeniem Ministra Finansów z 14 czerwca 2006 r. w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych⁴.

Kontrola dowodów księgowych w PCPR wykazała, że PCPR z otrzymanej dotacji celowej z budżetu państwa na dofinansowanie zadań własnych powiatu – ośrodki interwencji kryzysowej w 2008 r. w dziale 852, rozdział 85 220 wydatkował kwotę 17 920,00 zł.

Ustalono, że z udzielonej w 2008 r. dotacji w dziale 852, rozdział 85 220 zakupiono na potrzeby Ośrodka Interwencji Kryzysowej środek trwały – zestaw komputerowy „Intel

² (Dz. U. Nr 135 poz. 955)

³ (Dz. U. Nr 142, poz. 1020 ze zm.)

⁴ (Dz. U. Nr 107, poz. 726 ze zm.)

CORE2”, który wprowadzono do ewidencji księgowej oraz ewidencji środków trwałych prowadzonej przez PCPR. Kontrola wykazała, że zakupiony zestaw jest użytkowany w siedzibie Ośrodka Interwencji Kryzysowej oraz jest należycie oznakowany.

Stwierdzono, że otrzymaną w 2008 r. dotację PCPR wydatkował na bieżące funkcjonowanie Ośrodka Interwencji Kryzysowej, w tym m.in. na realizację zadań wynikających z Krajowego Programu Zwalczania i Zapobiegania Handlowi Ludźmi na lata 2007 – 2008 oraz na wypłatę dodatków dla pracownika socjalnego realizującego pracę socjalną w środowisku, co jest zgodne z art. 144 ust. 4 ustawy z dnia 30 czerwca 2005 r. o finansach publicznych⁵, który stanowi, iż wykorzystanie dotacji następuje w szczególności przez zapłatę za zrealizowane zadanie, na które dotacja była udzielona, albo w przypadku gdy przepisy odrębne stanowią o sposobie udzielania i rozliczania dotacji, wykorzystanie następuje przez realizację celów wskazanych w tych przepisach.

Kontrola miesięcznych sprawozdań Rb-28S z wykonania planu wydatków budżetowych samorządowej jednostki budżetowej sporządzonych przez PCPR w roku 2008 wykazała, iż sprawozdania sporządzane były zgodnie z rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 27 czerwca 2006 r. w sprawie sprawozdawczości budżetowej⁶. Dane wykazane w sprawozdaniach były zgodne z danymi wynikającymi z ewidencji księgowej.

Ponadto stwierdzono, że PCPR dokonywał w 2008 r. zakupów dostaw i usług związanych z bieżącym utrzymaniem Ośrodka Interwencji Kryzysowej na podstawie art. 4 pkt 8 ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. Prawo zamówień publicznych⁷, który stanowi, iż ustawy nie stosuje się do zamówień i konkursów, których wartość nie przekracza wyrażonej w złotych równowartości kwoty 14 000 euro.

Kontrola wykazała, że Powiat Pleszewski w 2008 r. prawidłowo wykorzystał dotację z budżetu państwa na dofinansowanie zadań własnych powiatu – ośrodki interwencji kryzysowej.

*/Wz. Wojewody Wielkopolskiego
Przemysław Pacia
Wicewojewoda Wielkopolski/*

⁵ (Dz. U. Nr 249, poz. 2104 ze zm.)

⁶ (Dz. U. Nr 115, poz. 781 ze zm.)

⁷ (tekst jednolity Dz. U. z 2007 r. Nr 223 poz. 1655 ze zm.)