PS-I.431.11.2016.8

 **Pani**

**Grażyna Kazuś**

 **Wójt Gminy Słupca**

ul. Sienkiewicza 16

62-400 Słupca

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. z 2011 r. Nr 185, poz. 1092) oraz art. 175 ust. 1 pkt 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (tekst jednolity Dz. U.
z 2013 r. poz. 885 ze zm.), w dniach od 17 do 23 marca 2016 r. została przeprowadzona
w Urzędzie Gminy Słupca kontrola w zakresie wykorzystania i rozliczenia dotacji udzielonych jednostce kontrolowanej w 2015 r. na realizację zadań z zakresu pomocy społecznej (dział 852 *Pomoc społeczna*), w tym: na wypłatę zasiłków stałych – rozdział 85 216 *Zasiłki stałe*, wypłatę zasiłków okresowych – rozdział 85 214 Z*asiłki i pomoc
w naturze oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe* oraz wypłatę dodatków
do wynagrodzeń dla pracowników socjalnych, o których mowa w art. 121 ust. 3a ustawy
z 12 marca 2004 r. o pomocy społecznej (tekst jednolity Dz. U. z 2015 r. poz. 163 ze zm.) – rozdział 85 219 *Ośrodki pomocy społecznej*.

Czynności kontrolne przeprowadził, na podstawie upoważnienia Wojewody Wielkopolskiego nr KN-II.0030.172.2016.1 z 14 marca 2016 r., kontroler: Wojciech Michalak, starszy specjalista w Wydziale Polityki Społecznej i Zdrowia Wielkopolskiego Urzędu Wojewódzkiego w Poznaniu. Jednostka kontrolowana została poinformowana
o przedmiotowej kontroli pismem nr PS-I.431.11.2016.8 z 10 marca 2016 r.

Celem kontroli była ocena funkcjonowania jednostki kontrolowanej w aspekcie wykorzystania i rozliczenia środków publicznych przekazanych tej jednostce ze środków budżetu państwa w formie dotacji celowych w dziale 852: rozdział 85 214, rozdział 85 216 oraz rozdział 85 219. Szczegółowej kontroli poddano wykorzystanie i rozliczenie:

* dotacji celowej przekazanej Gminie Słupca na realizację zadania własnego gminy: wypłacanie zasiłków okresowych – rozdział 85 214 Z*asiłki i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe*,
* dotacji celowej przekazanej Gminie Słupca na realizację zadania własnego gminy: wypłacanie zasiłków stałych – rozdział 85 216 *Zasiłki stałe*,
* dotacji z rezerwy celowej budżetu państwa przekazanej Gminie Słupca na realizację zadania własnego gminy: wypłatę dodatków do wynagrodzeń dla pracowników socjalnych, o których mowa w art. 121 ust. 3a *ustawy o pomocy społecznej* – rozdział 85 219 *Ośrodki pomocy społecznej*.

**Wojewoda Wielkopolski ocenia pozytywnie funkcjonowanie jednostki kontrolowanej w obszarze zakreślonym celami kontroli.**

Ocenę pozytywną uzasadnia:

* wydatkowanie zgodnie z przeznaczeniem określonym przez udzielającego dotacji środków przekazanych Gminie Słupca w rozdziale 85 214;
* zgodne z listami wypłat wypłacanie świadczeń pieniężnych w postaci zasiłków okresowych;
* wydatkowanie zgodnie z przeznaczeniem określonym przez udzielającego dotacji środków przekazanych Gminie Słupca w rozdziale 85 216;
* zgodne z listami wypłat wypłacanie świadczeń pieniężnych w postaci zasiłków stałych;
* wydatkowanie zgodnie z przeznaczeniem określonym przez udzielającego dotacji środków z rezerwy celowej budżetu państwa przekazanych Gminie Słupca
w rozdziale 85 219;
* zgodne z art. 121 ust. 3a *ustawy o pomocy społecznej* naliczanie dodatków do wynagrodzeń dla pracowników socjalnych;
* zgodne z listami wypłat wynagrodzeń wypłacanie dodatków do wynagrodzeń dla pracowników socjalnych, o których mowa powyżej;
* brak zastrzeżeń do rzetelności i terminowości rozliczenia dotacji, o których mowa powyżej;
* prawidłowe ujmowanie wydatków w ewidencji księgowej Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Słupcy (GOPS).

Stan faktyczny został utrwalony w niniejszym projekcie wystąpienia pokontrolnego oraz
w wymienionych poniżej załącznikach:

1. „Lista sprawdzająca realizację zadania”,
2. „Zestawienie skontrolowanych wydatków z dotacji poniesionych przez GOPS
w Słupcy w związku z wypłatą zasiłków okresowych w 2015 r.”,
3. „Zestawienie skontrolowanych wydatków z dotacji poniesionych przez GOPS
w Słupcy w związku z wypłatą zasiłków stałych w 2015 r.”,
4. „Zestawienie skontrolowanych wydatków z dotacji poniesionych przez GOPS
w Słupcy w związku z wypłatą dodatków dla pracowników socjalnych, o których mowa w art. 121 ust. 3a *ustawy o pomocy społecznej* w 2015 r.”

Biorąc pod uwagę powyższe oceny, nie zachodzi potrzeba formułowania zaleceń lub wniosków pokontrolnych.

 ***/****z up. Wojewody Wielkopolskiego Wicewojewoda Wielkopolski*

 *Marlena Maląg/*