



WOJEWODA WIELKOPOLSKI

FB.V-1.0932-67/09

Poznań, 1 października 2009 r.

URZĄD GMINY
w OBRZYCKU

data 2009 -10- 05 wpl

Nr 0915/1/09 Dodatek

Pan

Andrzej Stanisław Sychała
Wójt Gminy Obrzycko

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

Na podstawie art. 28 ust. 1 pkt 2 ustawy z dnia 23 stycznia 2009 r. o wojewodzie i administracji rządowej w województwie (Dz. U. Nr 31, poz. 206) oraz art. 153 ust. 2 pkt 1 ustawy z dnia 30 czerwca 2005 r. o finansach publicznych (Dz. U. Nr 249, poz. 2104 ze zm.), w dniach od 14 do 27 sierpnia 2009 r. została przeprowadzona w Urzędzie Gminy w Obrzycku, zwanym dalej „Urzędem”, kontrola w zakresie wykorzystania dotacji celowych udzielonych z budżetu państwa oraz realizacji i sposobu windykacji dochodów związanych z realizacją zadań zleconych z zakresu administracji rządowej w 2008 r. Wyniki kontroli zostały przedstawione w podpisanym przez Pana Wójta protokole kontroli.

W związku z powyższym przekazuję niniejsze wystąpienie pokontrolne.

W wyniku kontroli ustalono, co następuje:

1. Kontrola prawidłowości i terminowości sporządzania planów finansowych zadań z zakresu administracji rządowej oraz przestrzegania zasad i trybu dokonywania zmian wykazała, że czynności te dokonywano zgodnie z przepisami rozporządzenia 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 zadań (Dz. U. Nr 135, poz. 955).

2. Urząd w 2008 r. na realizację zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych otrzymał dotację w łącznej wysokości 1.781.611,55 zł. Urząd zadania z zakresu administracji rządowej realizował w: dziale 010 - *Rolnictwo i łowiectwo*, rozdział 01095 - *Pozostała działalność*, dziale 750 - *Administracja publiczna*, rozdział 75011 - *Urzędy wojewódzkie*, dziale 852 - *Pomoc społeczna*, rozdział 85212 - *Świadczenia rodzinne, zaliczka alimentacyjna oraz składki na ubezpieczenie emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego*, rozdział 85213 - *Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej oraz niektóre świadczenia rodzinne (w części)*, rozdział 85214 - *Zasiłki i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe*. Zadania w rozdziałach: 85213 (w części) i 85214 realizował Ośrodek Pomocy Społecznej w Obrzycku. Kontrola ewidencji księgowej oraz dowodów księgowych wykazała, że otrzymaną dotację na realizację zadań z zakresu administracji rządowej wydatkowano w łącznej wysokości 1.706.132,13 zł. Niewykorzystaną dotację w kwocie 75.479,42 zł terminowo przekazano na rachunek bieżący dochodów dysponenta głównego - Wojewody Wielkopolskiego.

3. Na realizację zadań własnych gminy w rozdziałach: 85214 - *Zasiłki i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe*, 85219 - *Ośrodki pomocy społecznej*, 85295 - *Pozostała działalność*, 80101 - *Szkoły podstawowe*, 80195 - *Pozostała działalność*, 85415 - *Pomoc materialna dla uczniów* Urząd otrzymał dotację w wysokości 243.038 zł. Kontrola dowodów księgowych wykazała, że otrzymaną dotację wydatkowano w wysokości 237.306,35 zł. Niewykorzystaną dotację w kwocie 5.731,65 zł terminowo przekazano na rachunek bieżący dochodów dysponenta głównego - Wojewody Wielkopolskiego.

4. Kontrola dokumentów księgowych wykazała, że otrzymaną dotację na realizację zadań z zakresu administracji rządowej oraz zadań własnych Urząd, Ośrodek Pomocy Społecznej w Obrzycku i Zespół Szkół w Gaju Małym wydatkowały w sposób celowy.

zgodne z art. 144 ust. 4 ustawy *o finansach publicznych*. Ponadto ustalono, że wydatki mieściły się w planie finansowym gminy, a zaciągane zobowiązania regulowano terminowo.

5. Urząd w 2008 r. zrealizował dochody w dziale 750 - *Administracja publiczna*, rozdział 75011 - *Urzędy wojewódzkie* w wysokości 8.940,80 zł z tytułu opłat za wydawane dowody osobiste i udzielanie informacji adresowych. Na rachunek bieżący dochodów dysponenta głównego - Wojewody Wielkopolskiego przekazano 8.493,76 zł - po odliczeniu 5% dochodów własnych gminy zgodnie z art. 4 ust. 1 pkt 7 ustawy z dnia 13 listopada 2003 r. *o dochodach jednostek samorządu terytorialnego* (Dz. U. z 2008 r. Nr 88 poz. 539 ze zm.). W dziale 852 - *Pomoc społeczna*, rozdział 85212 - *Świadczenia rodzinne, zaliczka alimentacyjna oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego* z tytułu zaliczek alimentacyjnych i funduszu alimentacyjnego zrealizowano dochody w wysokości 5.307,44 zł. Z tytułu zaliczki alimentacyjnej na rachunek bieżący dochodów dysponenta głównego - Wojewody Wielkopolskiego przekazano 1.780,17 zł, tj. 50% zrealizowanych dochodów zgodnie z art. 12 ustawy z dnia 22 kwietnia 2005 r. *o postępowaniu wobec dłużników alimentacyjnych oraz zaliczce alimentacyjnej* (Dz. U. Nr 86, poz. 732), natomiast z tytułu funduszu alimentacyjnego w wysokości 1.048,24 zł, tj. 60% zrealizowanych dochodów zgodnie z art. 27 ust. 4 ustawy z dnia 7 września 2007 r. *o pomocy osobom uprawnionym do alimentów* (Dz. U. z 2009 r. Nr 1, poz. 7 ze zm.).
6. Urząd nie przekazywał zrealizowanych dochodów w dziale 750 - *Administracja publiczna*, rozdział 75011 - *Urzędy wojewódzkie* i w dziale 852 - *Pomoc społeczna*, rozdział 85212 - *Świadczenia rodzinne, zaliczka alimentacyjna oraz składki na ubezpieczenie emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego*, na rachunek dochodów budżetu państwa, w terminach określonych w § 8 ust. 2 rozporządzenia *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 zadań*, a mianowicie:
- a) z tytułu opłat za wydanie dowodów osobistych oraz udostępnienia informacji o danych osobowych:

- dochody pobrane w okresie od dnia 21 lipca do dnia 10 sierpnia 2008 r. w kwocie 270,40 zł (w tym dochód Skarbu Państwa w kwocie 256,88 zł), odprowadzono w części 28,88 zł na rachunek bieżący dysponenta głównego - Wojewody Wielkopolskiego w dniu 29 sierpnia 2008 r., tj. 14 dni po terminie,
 - dochody pobrane w okresie od dnia 21 października do dnia 10 listopada 2008 r. w kwocie 330,00 zł (w tym dochód Skarbu Państwa w kwocie 313,50 zł), odprowadzono w części 28,50 zł na rachunek bieżący dysponenta głównego - Wojewody Wielkopolskiego w dniu 31 grudnia 2008 r., tj. 46 dni po terminie,
 - dochody pobrane w okresie od dnia 21 listopada do dnia 10 grudnia 2008 r. w kwocie 330,00 zł (w tym dochód Skarbu Państwa w kwocie 313,50 zł), odprowadzono w części 28,50 zł na rachunek bieżący dysponenta głównego - Wojewody Wielkopolskiego w dniu 31 grudnia 2008 r., tj. 16 dni po terminie,
- b) z tytułu zaliczki alimentacyjnej:
- dochody pobrane w dniu 9 czerwca 2008 r. w kwocie 102,61 zł (w tym dochód Skarbu Państwa w kwocie 51,31 zł), odprowadzono na rachunek bieżący dysponenta głównego - Wojewody Wielkopolskiego w dniu 17 czerwca 2008 r., tj. 1 dzień po terminie,
- c) z tytułu funduszu alimentacyjnego:
- dochody pobrane w dniu 20 listopada 2008 r. w kwocie 252,73 zł (w tym dochód Skarbu Państwa w kwocie 151,63 zł), odprowadzono na rachunek bieżący dysponenta głównego - Wojewody Wielkopolskiego w dniu 8 grudnia 2008 r., tj. 13 dni po terminie.
7. Z uwagi na fakt, iż wydatki dokonywane w ramach otrzymanych dotacji celowych nie przekraczały kwoty stanowiącej równowartość 14.000 euro - zgodnie z art. 4 pkt 8 ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. - *Prawo zamówień publicznych* (Dz. U. z 2007 r. Nr 223 poz. 1655 ze zm.) nie stosowano przepisów ww. ustawy.
8. Kontrola sprawozdań budżetowych Rb-27ZZ oraz Rb-50 wykazała, iż sprawozdania sporządzane były zgodnie z rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 27 czerwca 2006 r. w *sprawie sprawozdawczości budżetowej* (Dz. U. Nr 115 poz. 781 ze zm.). Dane wykazane w sprawozdaniach były zgodne z danymi wynikającymi z prowadzonej ewidencji księgowej.

Przedstawiając powyższe oceny i uwagi wnoszę o przekazywanie na rachunek budżetu państwa zrealizowanych dochodów w terminach określonych w § 8 ust. 2 rozporządzenia *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 zadań.*

Proszę o przekazanie informacji o sposobie realizacji zalecenia pokontrolnego w terminie 30 dni od daty doręczenia niniejszego wystąpienia pokontrolnego.

z up. Wojewody Wielkopolskiego
Dyrektor Wydziału
Finansów i Budżetu
Przemysław Saczapański