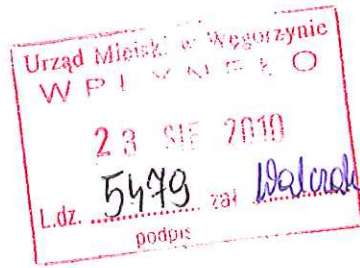




WOJEWODA
ZACHODNIOPOMORSKI

Sekretarz
[Signature]



FB.6.0932-41/10-3 [LM]

Szczecin, dnia 18 sierpnia 2010 r.

Pani
Grażyna Karpowicz
Burmistrz Węgorzyna

Wystąpienie pokontrolne

Na podstawie art. 36 ustawy z dnia 23 stycznia 2009 r. o wojewodzie i administracji rządowej w województwie (Dz. U. z 2009 r. Nr 31, poz. 206) w dniach 2 – 6 sierpnia 2010 r. pracownicy Wydziału Finansów i Budżetu Zachodniopomorskiego Urzędu Wojewódzkiego w Szczecinie przeprowadzili w Urzędzie Miejskim w Węgorzynie oraz Ośrodku Pomocy Społecznej w Węgorzynie kontrolę problemową w zakresie prawidłowości wykorzystania otrzymanych w 2009 roku dotacji celowych na zadania własne, realizacji dochodów budżetu państwa, terminowości składania sprawozdań kwartalnych i rocznych oraz terminowości zwrotu niewykorzystanych w 2009 roku dotacji celowych.

Wyniki kontroli zostały ujęte w protokole kontroli, którego jeden egzemplarz przekazano do Urzędu Miejskiego w Węgorzynie.

Podczas czynności kontrolnych w Gminie Węgorzyno przeprowadzono finansową kontrolę wykorzystania dotacji celowej z budżetu państwa przyznanej w ramach działu 852, rozdziału 85295, § 2030 w kwocie 300.000,00 zł, z przeznaczeniem na dofinansowanie realizacji programu wieloletniego „Pomoc państwa w zakresie dożywiania”. Zgodnie z zawartym porozumieniem udział środków własnych Jednostki powinien wynosić nie mniej niż 95.000,00 zł. W 2009 roku Gmina Węgorzyno wydatkowała na dożywianie łącznie kwotę 394.980 zł tj. o 20,00 zł mniej niż przewidziano w porozumieniu. Niewykorzystaną dotację

w wysokości 20,00 zł Gmina zwróciła na konto Wojewody Zachodniopomorskiego w dniu 26 stycznia 2010 r.

Niewykorzystane przez Gminę w 2009 roku dotacje celowe na zadania zlecone i własne zostały zwrócone w terminach, zgodnie z art. 144 ust. 1 ustawy o finansach publicznych z dnia 30 czerwca 2005 r. (Dz. U. Nr 249 poz. 2104 ze zm.).

W ramach czynności kontrolnych przeprowadzonych w Ośrodku Pomocy Społecznej w Węgorzynie - jednostce organizacyjnej Gminy, realizującej zadania z zakresu pomocy społecznej - stwierdzono nieterminowe przekazywanie na rachunek Urzędu Miejskiego dochodów Skarbu Państwa uzyskanych z tytułu zaliczek alimentacyjnych, funduszu alimentacyjnego oraz odsetek od funduszu alimentacyjnego, w tym kwota:

- 1.095,79 zł należna na dzień 23.04.2009 r. przekazana została 11.05.2009 r.,
- 1.004,24 zł należna na dzień 23.12.2009 r. przekazana została 29.12.2009 r.,
- 2.820,39 zł należna na dzień 05.01.2010 r. przekazana została 06.01.2010 r.

W pierwszym przypadku wina powstała ze strony banku realizującego przelewy. W pozostałych przypadkach osobą odpowiedzialną za nieterminowe odprowadzenie dochodów Skarbu Państwa jest Pani Adrianna Szałach – Główna Księgowa OPS, która wyjaśniła, iż sytuacja ta powstała w wyniku nadmiaru pracy w związku z zakończeniem roku budżetowego oraz częstym zrywaniem połączenia z systemem Internet Banking dla Firm.

Jednocześnie w wyniku przeprowadzonych czynności kontrolnych w Urzędzie Miejskim stwierdzono, iż nieterminowo przekazano na rachunek Wojewody Zachodniopomorskiego dochody Skarbu Państwa uzyskane z tytułu:

- a) wydawania dowodów osobistych i udzielania informacji z ewidencji ludności w kwocie 29,45 zł należne na dzień 26.10.2009 r. przekazane zostały dnia 13.11.2009 r.
- b) komorniczej egzekucji funduszu alimentacyjnego w kwocie 63,00 zł należne na dzień 15.01.2009 r. przekazane zostały dnia 24.04.2009 r.

Osobą odpowiedzialną za nieterminowe odprowadzenie ww. dochodów Skarbu Państwa jest Pani Monika Rególska – Inspektor, która wyjaśniła, iż nie zachowanie terminów wynikających z obowiązujących przepisów prawa wynikało z błędnej interpretacji

i przekonania, że wykonane dochody Skarbu Państwa winny być naliczane saldem Urzędu Miejskiego, a nie saldem Ośrodka Pomocy Społecznej.

Nieterminowe przekazywanie na rachunek Gminy oraz Wojewody Zachodniopomorskiego dochodów należnych Skarbowi Państwa - w wyniku nieprzestrzegania § 8 ust. 1, 2 i 3 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) - stanowi naruszenie dyscypliny finansów publicznych wynikające z art. 6 pkt 1 ustawy o odpowiedzialności za naruszenie dyscypliny finansów publicznych (Dz. U. z 2005 r. Nr 14, poz. 114 ze zm.).

Sprawozdanie budżetowe Rb-27ZZ sporządzone za I kw. 2009 r. Jednostka przekazała 4 dni po terminie, co było niezgodne z rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 27 czerwca 2006 roku w sprawie sprawozdawczości budżetowej (Dz. U. Nr 115, poz. 781 ze zm.).

Po przeanalizowaniu nieprawidłowości stwierdzonych w trakcie kontroli

zalecam:

1. naliczenie i odprowadzenie na konto Wojewody Zachodniopomorskiego należnych odsetek od nieterminowo przekazanych dochodów Skarbu Państwa - zgodnie z § 8 ust. 4 rozporządzenia Ministra Finansów 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.
2. podjęcie działań zapobiegających opóźnieniom w przekazywaniu dochodów Skarbu Państwa,
3. przekazywanie sprawozdań budżetowych w terminach określonych w rozporządzeniu Ministra Finansów z dnia 03 lutego 2010 roku w sprawie sprawozdawczości budżetowej (Dz. U. Nr 20 poz. 103) mając na uwadze, że nieterminowe przekazywanie sprawozdań stanowi od 2010 r. naruszenie dyscypliny finansów

025

publicznych - art. 18 pkt 2 znowelizowanej ustawy o odpowiedzialności za naruszenie dyscypliny finansów publicznych,

4. podjęcie działań mających na celu wyeliminowanie nieprawidłowości stwierdzonych podczas kontroli.

O sposobie wykorzystania uwag i wniosków, a także o podjętych działaniach lub przyczynach niepodjęcia działań proszę powiadomić mnie (za pośrednictwem Wydziału Finansów i Budżetu ZUW) w terminie 14 dni od daty otrzymania niniejszego wystąpienia.

Do wiadomości:

Wydział Nadzoru i Kontroli ZUW

WOJEWODA ZACHODNIOPOMORSKI

Marcin Zygorowicz