

WOJEWODA POMORSKI

FB-III.431-0.3.18.2011.ER

Gdańsk, 12 lipca 2011 r.

WPLYNĘŁO	
Urząd Gminy w Sadlinkach	
15-07-2011	
ilość załączników
nr rej. 11605	pospis

Pani
Elżbieta Krajewska
Wójt Gminy Sadlinki

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

W dniach od 7 do 20 czerwca 2011 r. została przeprowadzona kontrola finansowa w Gminie Sadlinki przez inspektora Wydziału Finansów i Budżetu Pomorskiego Urzędu Wojewódzkiego w Gdańsku w zakresie realizacji dochodów budżetu państwa z tytułu zwrotu od dłużników alimentacyjnych wypłaconych świadczeń alimentacyjnych oraz prawidłowości wydatkowania i rozliczenia dotacji celowych otrzymanych z budżetu państwa w 2010 roku.

Należności z tytułu zwrotu od dłużników alimentacyjnych wypłaconych świadczeń alimentacyjnych oraz odsetek na koniec 2010 roku wyniosły łącznie 914.835,90 zł. Dochody wykonane zamknęły się kwotą 12.940,99 zł, zaś przekazane do PUW – 10.502,34 zł.

Należności wymagalne pozostałe do zapłaty w kwocie 901.894,91 zł dotyczyły nieuregulowanych przez dłużników w 2010 roku i w latach wcześniejszych wpłat wraz z odsetkami.

Zakres przedmiotowy kontroli, dotyczący wydatkowania i rozliczenia dotacji celowych obejmował:

1) wypłaty świadczeń rodzinnych oraz świadczeń z funduszu alimentacyjnego wraz z kosztami obsługi – rozdz. 85212 § 2010 – wykonanie: 1.895.169,86 zł, zasiłki i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe – rozdz. 85214 § 2030 – wykonanie: 73.999,88 zł, a także zasiłki stałe – rozdz. 85216 § 2030 – wykonanie: 92.525,60 zł.

Kontrolą objęto terminy przekazywania środków finansowych z Gminy Sadlinki do Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej oraz wykonanie wydatków. Ustalono, iż środki przekazywane były do GOPS w terminach umożliwiających prawidłową realizację zadań;

2) zwrot producentom rolnym podatku akcyzowego zawartego w cenie oleju napędowego wykorzystywanego do produkcji rolnej wraz z kosztami obsługi – rozdz. 01095 § 2010 – wykonanie: 171.494,00 zł.

Kontrolą objęto wnioski producentów rolnych dotyczące zwrotu podatku akcyzowego wraz z załącznikami, decyzje administracyjne wydane przez Wójta Gminy Gardeja oraz ewidencję księgową. Szczegółowej kontroli poddano 15 wniosków oraz decyzje administracyjne, w których przeanalizowano prawidłowość zastosowania procedur związanych z obliczeniem kwot przysługujących limitów oraz wysokości wypłat zwrotu części podatku akcyzowego producentom rolnym. Na podstawie dokumentacji

źródłowej oraz ewidencji księgowej ustalono, iż kwoty zwrotu podatku zostały wypłacone producentom rolnym w wysokościach określonych w wydanych decyzjach;

3) ośrodki wsparcia – rozdz.85203 § 2010 – otrzymana dotacja została wydatkowana w wysokości 180.622,81 zł i przeznaczona na wynagrodzenia wraz z pochodnymi dla terapeutów, zakup materiałów biurowych, art. żywnościowych oraz usług psychologicznych;

4) realizację programu „Pomoc państwa w zakresie dożywiania” - rozdz.85295 § 2030 – Gmina otrzymała dotację w wysokości 77.340,00 zł.

Na podstawie porozumienia zawartego z Wojewodą Pomorskim pomoc otrzymały dzieci do lat 7, uczniowie do ukończenia szkoły ponadgimnazjalnej, a także osoby dorosłe korzystające z pomocy społecznej.

Koszt programu ogółem wyniósł 101.322,75 zł w tym: dotacja z budżetu państwa 77.340,00 zł, środki własne Gminy stanowiły kwotę 23.982,75 zł tj. 23,67% kosztów ogółem, czym jednostka spełniła wymogi montażu finansowego określonego w w/w porozumieniu.

5) usuwanie skutków klęsk żywiołowych – rozdz. 75478 § 2030 – Gmina otrzymała dotację w wysokości 50.315,00 zł.

Wydatek dotyczył zakupu: worków do piasku, piasku, folii, paliwa, oraz wypłaty ekwiwalentu pieniężnego dla członków Ochotniczej Straży Pożarnej.

Dotacje otrzymane w rozdziałach objętych kontrolą zamknęły się kwotą 2.541.826,00 zł. Łącznie niewydatkowano i zwrócono w obowiązujących terminach dotację w wysokości 358,85 zł.

Otrzymane dotacje opisane w pkt. 2 - 5 zostały również poddane analizie pod względem zgodności z przeznaczeniem, gdzie nie stwierdzono nieprawidłowości.

Niemniej w trakcie kontroli stwierdzono następujące nieprawidłowości:

1) nie dochodzono należności skarbu państwa z tytułu zwrotu świadczeń od dłużników alimentacyjnych za okres 2008/2009 oraz 2009/2010 na kwotę 331.753,52 zł.

Powyższe stanowi naruszenie dyscypliny finansów publicznych stosownie do zapisu art. 5 pkt.1 ust.2 ustawy z dnia 17 grudnia 2004r. o odpowiedzialności za naruszenie dyscypliny finansów publicznych (Dz.U. z 2005r. Nr 14, poz. 114 z póź. zm.).

Przedstawiając powyższe proszę o wykorzystanie ustaleń zawartych w protokole z kontroli, a w szczególności o:

- dochodzenie należności skarbu państwa, poprzez wystawianie tytułów wykonawczych.

O podjętych działaniach, mających na celu wyeliminowanie w przyszłości podobnych nieprawidłowości lub przyczynach niepodjęcia działań proszę powiadomić Wydział

Finansów i Budżetu Pomorskiego Urzędu Wojewódzkiego w Gdańsku w terminie 30 dni od daty otrzymania niniejszego wystąpienia.

z up. Wojewody Pomorskiego

Danuta Janiak
D Y P L K T O R
Wydziału Finansów i Budżetu

Adresat:

1. Wójt Gminy Sadlinki,
2. Prezes Samorządowego Kolegium Odwoławczego w Gdańsku,
3. Wydział Nadzoru i Kontroli Pomorskiego Urzędu Wojewódzkiego w Gdańsku, .
4. a/a