



WOJEWODA ŚWIĘTOKRZYSKI

al. IX Wieków Kielc 3, 25-516 Kielce

Kielce, dnia 30.06.2014 r.

Znak: CZP.IV.3110.29.4.2014

**Pan
Adam Pałys
Wójt
Gminy Solec - Zdrój**

Wystąpienie pokontrolne

Z kontroli przeprowadzonej na podstawie Dyspozycji Nr 3/2014 Wojewody Świętokrzyskiego z dnia 14 kwietnia 2014 roku, w Urzędzie Gminy w Solcu – Zdroju, w dniach od 5 do 7 maja 2014 roku w zakresie wykorzystania dotacji z budżetu państwa na realizację zadań własnych związanych z zachowaniem funkcji leczniczej uzdrowiska w 2013 roku.

Podstawa prawna do przeprowadzenia kontroli:

1. ustawa z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. z 2009 r. Nr 157 poz. 1240 ze zmianami);
2. ustawa z dnia 23 stycznia 2009 roku o wojewodzie i administracji rządowej w województwie (Dz. U z 2009r. Nr 31 poz. 206 ze zmianami);
3. ustawa z dnia 29 stycznia 2004 roku Prawo zamówień publicznych (Dz. U. z 2013 r. poz. 907 ze zmianami);
4. ustawa z dnia 17 grudnia 2004 roku o odpowiedzialności za naruszenie dyscypliny finansów publicznych (Dz. U. z 25 stycznia 2005r. Nr 14 poz. 114 ze zmianami);

5. ustawa z dnia 28 lipca 2005 roku o lecznictwie uzdrowiskowym, uzdrowiskach i obszarach ochrony uzdrowiskowej oraz gminach uzdrowiskowych (Dz. U. z 2012 r. Nr 651 poz. 742 ze zmianami);

Nazwa kontrolowanej jednostki:

Urząd Gminy w Solcu – Zdroju
ul. 1-go Maja 10, 28-131 Solec – Zdrój
Województwo: Świętokrzyskie
Powiat: Busko – Zdrój;

tel. (041) 377 60 39; (041) 377 60 41;
fax. (041)377 60 22;
e-mail : ug@solec-zdroj.pl;

Osoby pełniące funkcje kierownicze w jednostce kontrolowanej:

- Wójt Gminy – Pan Adam Pałys;

Osoby sprawujące nadzór finansowy w kontrolowanej jednostce:

- Skarbnik Gminy – Pani Zofia Kopec;

Numer identyfikacyjny REGON: 291010754

Numer Identyfikacji Podatkowej NIP 655-18-79-623;

Okres objęty kontrolą: od 01-01-2013 roku do 31-12-2013 roku.

Kontrolę przeprowadzili:

Kinga Woźniak – przewodniczący Zespołu, specjalista w Wydziale Centrum Zdrowia Publicznego na podstawie upoważnienia Nr 321/2014 z dnia 02.04.2014 roku.

Zdzisław Milczarek – członek Zespołu, starszy inspektor wojewódzki w Wydziale Finansów i Budżetu, na podstawie upoważnienia Nr 421/2013 z dnia 30.04.2014 roku.

Kontrolujący dokonali wpisu do książki kontroli pod pozycją Nr 5/2014

Na podstawie Dyspozycji Nr 3/2014 Wojewody Świętokrzyskiego z dnia 14 kwietnia 2014 roku, oraz zgodnie z posiadanymi upoważnieniami, kontrolę rozpoczęto 5 maja 2014 roku i zakończono w dniu 7 maja 2014 roku.

Informacji udzielali:

- Pani Zofia Kopec – Skarbnik Gminy.

Dokumentacja finansowa.

Przedmiotem kontroli było sprawdzenie wydatkowania dotacji otrzymanej z budżetu państwa na realizację zadań własnych związanych z zachowaniem funkcji leczniczej uzdrowiska w 2013 roku, o których mowa w art. 46 ustawy z dnia 28 lipca 2005 roku o lecznictwie uzdrowiskowym i obszarach ochrony uzdrowiskowej oraz gmin uzdrowiskowych (Dz. U. z 2005 r. Nr 167 poz. 1399 ze zmianami).

Zgodnie z rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 9 czerwca 2006 roku w sprawie trybu i terminów ustalania oraz przekazania dotacji z budżetu państwa gminie uzdrowiskowej (Dz. U. Nr 103, poz. 705 ze zmianami), Gmina Solec - Zdrój w dniu 18 marca 2013 przedłożyła wniosek o dotację na realizację zadań własnych związanych z zachowaniem funkcji leczniczych uzdrowiska na kwotę 222.563,48 zł.

W 2013 roku Gmina otrzymała w dziale 758 „*Różne rozliczenia*”, rozdziale 75814 „*Różne rozliczenia finansowe*”, paragrafie 2870 „*Dotacja z budżetu państwa dla gmin uzdrowiskowych*” środki w kwocie 223.000,00 zł. Paragraf ten obejmuje dotację z budżetu państwa w wysokości równej wpływom z tytułu opłaty uzdrowiskowej pobranej w uzdrowisku w roku poprzedzającym rok bazowy, zgodnie z art. 49 ustawy z dnia 28 lipca 2005 r. o lecznictwie uzdrowiskowym, uzdrowiskach i obszarach ochrony uzdrowiskowej oraz o gminach uzdrowiskowych (Dz. U. Nr 167, poz. 1399, z późn. zm.).

Decyzją Nr FN.I.3110.2.13.2012 Wojewody Świętokrzyskiego z dnia 19 października 2012 roku Gmina Solec – Zdrój otrzymała w dziale 758 „*Różne rozliczenia*”, rozdziale 75814 „*Różne rozliczenia finansowe*”, paragrafie 2870 „*Dotacja z budżetu państwa dla gmin uzdrowiskowych*” środki dotacji w kwocie 223.000,00 zł.

Na podstawie zapisów konta 901-75814-2870-0400 ustalono, że Gmina w okresie 2013 roku otrzymała następujące środki:

Kwoty otrzymane z budżetu państwa			Kwoty zwrócone do budżetu państwa		
Nr wyciągu bankowego	Data przelewu	Kwota w zł	Nr wyciągu bankowego	Data przelewu	Kwota w zł
124	12-03-2013	111.500,00			0,00
239	01-08-2013	111.500,00			0,00
Razem		223.000,00	x	x	0,00

Na podstawie przedstawionych do kontroli faktur potwierdzających zasadność dokonanych wydatków w ramach w/w zadania kontrolujący sporządzili wykaz poniesionych przez jednostkę wydatków, i tak:

Lp	Data f-ry	Nr f-ry	Data zapłaty	Kwota f-ry w zł	W tym - płatne z dotacji	Wydatki w §	Treść f-ry
1	2	3	4	5	6	7	8
1	28-02-2013	35/02/13	14-03-2013	80,01	74,08	4300	odbiór odpadów komunalnych
2	28-02-2013	WO/00-95314/0213/W	15-03-2013	10 315,49	10.315,49	4260	zakup energii elektrycznej
3	28-02-2013	WO/00-95315/00213/W	15-03-2013	15 042,10	15.042,10	4260	zakup energii elektrycznej
4	07-03-2013	WD/00-66071/02013/W	19-03-2013	476,78	476,78	4260	zakup energii elektrycznej
5	07-03-2013	WD/00-66044/0213/W	19-03-2013	763,24	763,24	4260	zakup energii elektrycznej
6	07-03-2013	WD/00-66032/0213/W	19-03-2013	176,46	176,46	4260	zakup energii elektrycznej
7	07-03-2013	WD/00-66033/0213/W	19-03-2013	105,01	105,01	4260	zakup energii elektrycznej
8	07-03-2013	WD/00-66034/0213/W	19-03-2013	112,70	112,70	4260	zakup energii elektrycznej
9	07-03-2013	WD/00-66035/0213/W	19-03-2013	371,44	371,44	4260	zakup energii elektrycznej
10	07-03-2013	WD/00-66036/0213/W	19-03-2013	499,74	499,74	4260	zakup energii elektrycznej
11	07-03-2013	WD/00-66037/0213/W	19-03-2013	42,82	42,82	4260	zakup energii elektrycznej
12	07-03-2013	WD/00-66038/0213/W	19-03-2013	438,75	438,75	4260	zakup energii elektrycznej
13	07-03-2013	WD/00-66039/0213/W	19-03-2013	121,55	121,55	4260	zakup energii elektrycznej
14	07-03-2013	WD/00-66040/0213/W	19-03-2013	424,31	424,31	4260	zakup energii elektrycznej
15	07-03-2013	WD/00-66041/0213/W	19-03-2013	544,93	544,93	4260	zakup energii elektrycznej
16	07-03-2013	WD/00-66042/0213/W	19-03-2013	117,24	117,24	4260	zakup energii elektrycznej
17	07-03-2013	WD/00-66043/0213/W	19-03-2013	1 080,92	1.080,92	4260	zakup energii elektrycznej
18	07-03-2013	WD/00-66045/0213/W	19-03-2013	1 369,32	1.369,32	4260	zakup energii elektrycznej

19	07-03-2013	WD/00-66046/0213/W	19-03-2013	1 330,74	1.330,74	4260	zakup energii elektrycznej
20	07-03-2013	WD/00-66047/0213/W	19-03-2013	174,49	174,49	4260	zakup energii elektrycznej
21	07-03-2013	WD/00-66048/0213/W	19-03-2013	978,94	978,94	4260	zakup energii elektrycznej
22	07-03-2013	WD/00-66049/0213/W	19-03-2013	550,86	550,86	4260	zakup energii elektrycznej
23	007-03-2013	WD/00-66050/0213/W	19-03-2013	113,49	113,49	4260	zakup energii elektrycznej
24	07-03-2013	WD/00-66051/0213/W	19-03-2013	312,63	312,63	4260	zakup energii elektrycznej
25	07-03-2013	WD/00-66052/0213/W	19-03-2013	253,00	253,00	4260	zakup energii elektrycznej
26	07-03-2013	WD/00-66053/0213/W	19-03-2013	578,47	578,47	4260	zakup energii elektrycznej
27	07-03-2013	WD/00-66054/0213/W	19-03-2013	289,54	289,54	4260	zakup energii elektrycznej
28	07-03-2013	WD/00-66055/0213/W	19-03-2013	203,09	203,09	4260	zakup energii elektrycznej
29	07-03-2013	WD/00-66056/0213/W	19-03-2013	173,48	173,48	4260	zakup energii elektrycznej
30	07-03-2013	WD/00-66057/0213/W	19-03-2013	357,22	357,22	4260	zakup energii elektrycznej
31	07-03-2013	WD/00-66058/0213/W	19-03-2013	717,00	717,00	4260	zakup energii elektrycznej
32	07-03-2013	WD/00-66059/0213/W	19-03-2013	281,65	281,65	4260	zakup energii elektrycznej
33	07-03-2013	WD/00-66060/0213/W	19-03-2013	212,29	212,29	4260	zakup energii elektrycznej
34	07-03-2013	WD/00-66061/0213/W	19-03-2013	317,65	317,65	4260	zakup energii elektrycznej
35	07-03-2013	WD/00-66062/0213/W	19-03-2013	258,71	258,71	4260	zakup energii elektrycznej
36	07-03-2013	WD/00-66063/0213/W	19-03-2013	312,79	312,79	4260	zakup energii elektrycznej
37	07-03-2013	WD/00-66064/0213/W	19-03-2013	277,68	277,68	4260	zakup energii elektrycznej
38	07-03-2013	WD/00-66065/0213/W	19-03-2013	286,97	286,97	4260	zakup energii elektrycznej
39	07-03-2013	WD/00-66066/0213/W	19-03-2013	227,16	227,16	4260	zakup energii elektrycznej
40	07-03-2013	WD/00-66067/0213/W	19-03-2013	309,87	309,87	4260	zakup energii elektrycznej
41	07-03-2013	WD/00-66068/0213/W	19-03-2013	838,95	838,95	4260	zakup energii elektrycznej
42	07-03-2013	WD/00-66069/0213/W	19-03-2013	274,71	274,71	4260	zakup energii elektrycznej
43	07-03-2013	WD/00-66070/0213/W	19-03-2013	181,39	181,39	4260	zakup energii elektrycznej
44	07-03-2013	WD/00-66030/0213/W	19-03-2013	351,29	351,29	4260	zakup energii elektrycznej
45	07-03-2013	WD/00-66031/0213/W	19-03-2013	858,85	858,85	4260	zakup energii elektrycznej
46	05-04-2013	WD/0079288/0313/W	18-04-2013	3 725,72	2.325,39	4260	za dystrybucje energii elektrycznej dla oczyszczalni ścieków
47	30-04-2013	44/04/13	13-05-2013	1 792,22	1.792,22	4300	Za odbiór odpadów komunalnych

48	30-04-2013	WO/00-102483/0413/W	27-05-2013	7 452,85	7.452,85	4260	zakup energii elektrycznej
49	30-04-2013	WO/00-102484/0413/W	27-05-2013	8 672,85	8.672,85	4260	zakup energii elektrycznej
50	29-05-2013	04 1203 000 0067 04	07-06-2013	1 107,72	900,58	4260	zakup energii elektrycznej dla przepompowni ścieków
51	07-06-2013	WD/00-95108/0513/W	18-06-2013	3 496,53	2.842,71	4260	zakup energii elektrycznej
52	04-06-2013	C1P11630661/13 05/00014	18-06-2013	4 152,71	2.848,98	4260	zakup energii elektrycznej dla potrzeb oczyszczalni ścieków
53	04-06-2013	C1P11630661/13 05/00014	18-06-2013	4 152,71	527,21	4260	zakup energii elektrycznej
54	30-06-2013	WO/00-108243/0613/W	22-07-2013	2 264,41	2.264,41	4260	zakup energii elektrycznej
55	30-06-2013	WO/00-108244/0613/W	22-07-2013	6 106,73	6.106,73	4260	zakup energii elektrycznej
56	23-08-2013	FS-25/08/13	26-08-2013	98 500,02	98.500,02	4270	remont drogi gminnej „Włosnowice – Piestrzec – Wójcieszka” – protokół odbioru z dnia 23-08-2013
57	31-08-2013	49/08/13	12-09-2013	924,60	924,60	4300	Wywóz odpadów komunalnych
58	31-08-2013	WO/00-115181/0813/W	24-09-2013	2 349,28	2.349,28	4260	zakup energii elektrycznej
59	31-08-2013	WO/00-115182/0813/W	24-09-2013	6 587,01	6.587,01	4260	zakup energii elektrycznej
60	07-10-2013	WD/00-133319/0913/W	18-10-2013	3 715,92	3.021,07	4260	zakup energii elektrycznej
61	31-10-2013	WO/00-122613/1013/W	25-11-2013	1 247,34	1.247,34	4260	zakup energii elektrycznej
62	31-10-2013	WO/00-122614/1013/W	25-11-2013	12 946,21	12.946,21	4260	zakup energii elektrycznej
63	19-11-2013	WO/00-124798/1113/W	09-12-2013	4 789,28	4.789,28	4260	zakup energii elektrycznej
64	02-12-2013	54/2013	09-12-2013	12 379,95	12.379,95	4270	remont drogi gminnej „w miejscowości Ludwinów” protokół odbioru z dnia 02-12-2013
65	09-12-2013	44/2013	16-12-2013	5 697,40	1.421,52	4270	konserwacja oświetlenia ulicznego
Razem					223.000,00	x	x

W wyniku analizy w/w dokumentów stwierdzono, że:

Gmina z otrzymanej w 2013 roku dotacji w kwocie 223.000,00 zł, w dziale 758 „Różne rozliczenia”, rozdziale 75814 „Różne rozliczenia finansowe”, paragrafie 2870 „Dotacja z budżetu państwa dla gmin uzdrowiskowych”, wydatkowała w 100% otrzymanych środków.

Ustalenia końcowe:

W zakresie wykorzystania przez gminę otrzymanej z budżetu państwa w 2013 roku dotacji, na realizację zadań własnych związanych z zachowaniem funkcji leczniczej uzdrowiska, kontrolujący nie stwierdzili nieprawidłowości.

Zalecenia: Brak

Pouczenie:

Dowodami stanowiącymi podstawę do ustaleń zawartych w przedmiotowym wystąpieniu pokontrolnym są załączniki wymienione w treści niniejszego sprawozdania, dołączone do niego w formie *scan* dokumentów i znajdują się w siedzibie jednostki kontrolującej tj. w „Wydziale Centrum Zdrowia Publicznego Świętokrzyskiego Urzędu Wojewódzkiego w Kielcach, Al. IX Wieków 3”.

W związku z tym, iż nie stwierdzono istotnych nieprawidłowości i uchybień w kontrolowanym zakresie odstępuje się od wydania zaleceń pokontrolnych.

Z up. WOJEWÓDZY ŚWIĘTOKRZYSKIEGO

Olga Szymańska
m. inż. Szymon Szlachetko
DYPLOMAT
Wydziału Centrum Zdrowia Publicznego