



WOJEWODA ŚWIĘTOKRZYSKI

Kielce, 2012-04-27

FN.IV.431.1.10.2012

**Pan
Leszek Juda
Wójt Gminy
Oleśnica**

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

Na podstawie art. 28 ustawy z dnia 23 stycznia 2009 roku o Wojewodzie i administracji rządowej w województwie (Dz. U. Nr 31, poz. 206, z późn. zm.) oraz art. 6 ust. 4 ustawy z dnia 15 lipca 2011 roku o Kontroli w administracji rządowej (Dz. U. nr 185, poz. 1092), Tomasz Płachta oraz Bartłomiej Stanek pracownicy Wydziału Finansów i Budżetu Świętokrzyskiego Urzędu Wojewódzkiego przeprowadzili w dniach od 15 do 23 marca br. w podległej Panu jednostce kontrolę problemową dotyczącą wykorzystania dotacji celowych przekazanych Gminie w 2011 roku na realizację zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zleconych ustawami jak również sposobu pobierania i odprowadzania dochodów uzyskiwanych w związku z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej.

W związku z powyższym, na podstawie art. 47 wymienionej na wstępie ustawy o Kontroli w administracji rządowej, przekazuję Panu wystąpienie pokontrolne.

Wydział Finansów i Budżetu pozytywnie ocenia wykorzystanie dotacji celowych przez Urząd Gminy w Oleśnicy oraz sposób odprowadzania dochodów należnych Skarbowi Państwa.

Przeprowadzone czynności kontrolne wykazały, że:

1. Sprawozdanie Rb-50 za 2011 rok jest zgodne z zapisami poszczególnych kont analitycznych. Dowody finansowo - księgowe zaewidencjonowane zostały w prowadzonej w jednostce ewidencji księgowej, a poszczególne operacje gospodarcze ujmowane były w sposób prawidłowy. Ponadto dowody źródłowe poddane kontroli, każdorazowo sprawdzano przed ich realizacją pod względem merytorycznym, formalno-rachunkowym oraz zatwierdzano do wypłaty przez osoby do tego upoważnione, z podaniem pełnej klasyfikacji budżetowej. Skontrolowano wydatki ujęte w dziale 852, rozdziale 85212 w następujących paragrafach: 4210, 4300, 4410, 4700. Na powyższą okoliczność sporządzono tabelaryczne zestawienia dokumentów objętych kontrolą, podpisane przez kontrolujących, Wójta oraz Skarbnika Gminy Oleśnica.
2. Sprawozdanie Rb-27 ZZ z wykonania planu dochodów związanych z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych jednostkom samorządu terytorialnego ustawami, sporządzone za 2011 rok przez Urząd Gminy w Oleśnicy, zgodne było z prowadzoną w kontrolowanej jednostce ewidencją księgową. Dochody uzyskane przez Urząd Gminy w okresie objętym kontrolą, należne Skarbowi Państwa odprowadzone zostały zgodnie z przepisami art. 255 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157, poz. 1240, z późn. zm.).
3. Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Oleśnicy sporządził sprawozdanie Rb-27 ZZ za czwarty kwartał 2011 roku, a następnie w dniu 16 stycznia 2012 roku przekazał je do Urzędu Gminy. Dane wykazane w powyższym sprawozdaniu zgodne są z saldami konta 130.
4. Przekazana w 2011 roku z budżetu wojewody w wysokości 102.647,15 zł, dotacja celowa przeznaczona na zwrot podatku akcyzowego zawartego w cenie oleju napędowego wykorzystywanego do produkcji rolnej, została wykorzystana przez kontrolowaną jednostkę w pełnej kwocie. Sprawdzeniu poddano co 10-tą decyzję wydaną przez Wójta Gminy Oleśnica, poczynając od pierwszej, zarówno z pierwszego jak i drugiego półrocza 2011 roku, przy czym nieprawidłowości nie stwierdzono. Na powyższą okoliczność sporządzono tabelaryczne

zestawienie wydanych decyzji objętych kontrolą, podpisane przez kontrolujących, Wójta oraz Skarbnika Gminy Oleśnica.

5. Przekazana w 2011 roku z budżetu wojewody w kwocie 7.640,00 zł, dotacja celowa przeznaczona na realizację rządowego programu „Wyprawka szkolna”, została wykorzystana przez kontrolowaną jednostkę w pełnej wysokości. Nie odnotowano zwrotów. Kontroli poddano dokumentację dotyczącą zwrotów za podręczniki szkolne dla dzieci z Publicznej Szkoły Podstawowej w Oleśnicy. Listy z nazwiskami dzieci uprawnionych do otrzymania pomocy sporządzane były na podstawie wniosków składanych przez rodziców. Powyższe wnioski składano bezpośrednio w szkołach, w tym wnioski o przyznanie świadczenia wraz z załącznikami uzasadniającymi ich złożenie, jak również dowody zakupu podręczników. Dokumenty te były weryfikowane w szkołach pod względem spełniania kryterium dochodowego programu. W zakresie objętym kontrolą nie stwierdzono nieprawidłowości.

Jednocześnie w myśl przepisów zawartych w art. 49 ustawy z dnia 15 lipca 2011 roku o Kontroli w administracji rządowej (Dz. U. z 2011 r. Nr 185, poz. 1092), proszę o poinformowanie Wojewody Świętokrzyskiego, w terminie 30 dni od daty otrzymania niniejszego wystąpienia pokontrolnego o sposobie wykorzystania wyżej wymienionych uwag i wniosków oraz o wykonaniu zaleceń, a także o podjętych działaniach lub przyczynach niepodjęcia działań.

Z up. Wojewody Świętokrzyskiego
mgr Katarzyna Świercz
Dyrektor
Wydziału Finansów i Budżetu