



WOJEWODA ŚWIĘTOKRZYSKI

Kielce, 2012-06-13

FN.IV.431.1.13.2012

**Pan
Grzegorz Forkasiewicz
Wójt Gminy Rytwiany**

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) 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 Dariusz Sierpień pracownicy Wydziału Finansów i Budżetu Świętokrzyskiego Urzędu Wojewódzkiego przeprowadzili w dniach 12, 13, 18, 19 i 20 kwietnia br. w podległej Panu jednostce kontrolę problemową dotyczącą sposobu wykorzystania dotacji celowych na realizację zadań własnych i zleconych z zakresu administracji rządowej w 2011 roku.

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

Pozytywnie z uchybieniami ocenia się sposób wykorzystania dotacji celowych na realizację zadań własnych i zleconych z administracji rządowej przez Gminę Rytwiany w 2011 roku.

Przeprowadzone czynności kontrolne wykazały, że:

1. Sprawozdanie Rb-50 za 2011 rok jest zgodne z zapisami poszczególnych kont analitycznych. Dowody finansowo - księgowe zaewidencjonowane były w prowadzonej w jednostce ewidencji księgowej, a poszczególne operacje gospodarcze ujmowane były w sposób prawidłowy. Ponadto dowody źródłowe, każdorazowo sprawdzano przed ich realizacją pod względem merytorycznym, formalno-rachunkowym oraz zatwierdzano do wypłaty przez osoby do tego upoważnione, z podaniem pełnej klasyfikacji budżetowej.
2. W oparciu o dobór losowy z interwałem kontroli poddano wydatki rzeczowe jednostki z 2011 roku. Na powyższą okoliczność sporządzone zostały stosowne zestawienia z wyszczególnieniem skontrolowanych dokumentów, podpisane przez kontrolujących oraz głównego księgowego. Nieprawidłowości nie stwierdzono.
3. Wydatki poniesione w ramach programu „wyprawka szkolna” znalazły potwierdzenie w badanej dokumentacji.
4. W toku badania wydatków dotyczących zwrotu podatku akcyzowego zawartego w paliwie wykorzystywanym do prac polowych, nieprawidłowości nie stwierdzono.
5. Sprawozdanie Rb-27ZZ z wykonania planu dochodów związanych z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych jednostkom samorządu terytorialnego ustawami za okres od początku roku do końca IV kwartału 2011 zgodne jest z prowadzoną w kontrolowanej jednostce ewidencją księgową. W toku badania

terminowości odprowadzania przez Urząd Gminy dochodów należnych Skarbowi Państwa w § 0980 stwierdzono jeden przypadek opóźnienia, mianowicie dochody uzyskane w okresie do 10.02.2011 r. w kwocie 95,43, po potrąceniu prowizji przekazano w dniu 2-go marca 2011 r. czyli 15 dni po terminie. W § 0920 stwierdzono 2 przypadki opóźnień: dochody uzyskane do 10.02.2011 r. w kwocie 22,20 zł odprowadzono z 15-dniowym opóźnieniem 2-go marca 2011 r., dochody uzyskane do 10.10.2011 r. w kwocie 23,90 zł odprowadzono z 26-dniowym opóźnieniem 10-go stycznia 2012 r.

W związku z powyższym uprzejmie proszę Pana Wójta o niedopuszczenie do powstania podobnych uchybień w przyszłej działalności w podległej Panu jednostce. W szczególności należy zadbać o terminowe przekazywanie dochodów Skarbu Państwa, zgodnie z przepisami art. 255 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz.U. Nr 157, poz. 1240).

Jednocześnie proszę poinformować Wojewodę 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