



WOJEWODA ŚWIĘTOKRZYSKI

Kielce, 2012-12-05

FN.IV.431.1.37.2012

**Pan
Tadeusz Soboń
Wójt Gminy Oksa**

WYSTĄPIENIA POKONTROLNEGO

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), Zdzisław Milczarek, Dariusz Sierpień oraz Marek Dubik pracownicy Wydziału Finansów i Budżetu Świętokrzyskiego Urzędu Wojewódzkiego przeprowadzili w dniach od 26 do 31 października 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 niniejsze wystąpienie pokontrolne.

Ocenia się pozytywnie wykorzystanie dotacji celowych jak również sposób odprowadzania dochodów należnych skarbowi państwa przez Gminę Oksa.

Przeprowadzone czynności kontrolne wykazały, że:

1. Sprawozdania Rb-50 o dotacjach/wydatkach związanych z wykonywaniem zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych jednostkom samorządu terytorialnego ustawami za IV kwartał 2011 roku są zgodne z zapisami poszczególnych kont analitycznych. Dowody finansowo - księgowo zaewidencjonowane zostały w prowadzonej w jednostce ewidencji księgowej, a poszczególne operacje gospodarcze ujmowane były w sposób prawidłowy. Ponadto poddane kontroli 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. Skontrolowano wydatki ujęte w rozdziale 85212 – Świadczenia rodzinne, świadczenie z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego, w paragrafach: 4210, 4300, 4370, 4410, 4440 i 4700 oraz w rozdziale 01095 Rolnictwo i Łowiectwo, w paragrafach: 4210, 4300. Na powyższą okoliczność sporządzono tabelaryczne zestawienia dokumentów objętych kontrolą, podpisane przez kontrolujących oraz Skarbnika Gminy Oksa.
2. Sprawozdanie Rb-27ZZ z wykonania planu dochodów związanych z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych jednostkom samorządu terytorialnego ustawami, sporządzone za okres od początku roku do końca IV kwartału 2011 roku przez Urząd Gminy w Oksie, w dziale 852 rozdziale 85212 paragrafach: § 0920, 0970, 0980 było zgodne z prowadzoną w kontrolowanej jednostce ewidencją księgową. Dochody odprowadzane były w terminach określonych w art. 255 ust. 1 i 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku (Dz.

U. Nr 157, poz. 1240, ze zm.) o finansach publicznych. Nieprawidłowości nie stwierdzono.

3. Przekazana w 2011 roku z budżetu wojewody w wysokości 280.022,95 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, każdą decyzję, której wartość była wyższa od 1.000,00 zł, przy czym nieprawidłowości nie stwierdzono. Na powyższą okoliczność sporządzone zostało tabelaryczne zestawienie wydanych decyzji objętych kontrolą, podpisane przez kontrolujących, oraz Skarbnika Gminy Oksa.
4. Przekazana w 2011 roku z budżetu wojewody w kwocie 22.130,00 zł, dotacja celowa przeznaczona na realizację rządowego „Programu wyprawka szkolna”, została wykorzystana przez kontrolowaną jednostkę w wysokości 100%. Pomocą objęto uczniów z terenu Gminy Oksa rozpoczynających naukę w klasie trzeciej gimnazjum oraz klasach I-III szkół podstawowych. Ponadto z przesłanego do Kuratorium Oświaty w Kielcach sprawozdania dotyczącego wykorzystania środków na realizację programu „Wyprawka szkolna” wynika, iż w 2011 roku wsparciem objętych zostało 102 uczniów. Nieprawidłowości nie stwierdzono.
5. Otrzymana w 2011 roku z budżetu wojewody dotacja celowa w kwocie 52.800,00 zł, oraz 13.200,00 zł stanowiąca środki własne Gminy, przeznaczona na realizację rządowego programu „Pomoc państwa w zakresie dożywiania”, została wykorzystana przez kontrolowaną jednostkę w 100%. Z przedstawionej kontrolującym dokumentacji dotyczącej realizacji przedmiotowego programu wynika, że pomocą objęto 331 uczniów z terenu Gminy Oksa, w tym 56 dzieci w wieku przedszkolnym oraz 166 dzieci w wieku szkolnym. Nieprawidłowości nie stwierdzono.

6. Przekazana w 2011 roku z budżetu wojewody w kwocie 42.311,00 zł, dotacja celowa oraz 10.540,00 zł stanowiły środki udziału własnego Gminy i przeznaczona na realizację „rządowego programu „udzielanie pomocy materialnej o charakterze socjalnym – stypendia dla uczniów”, została wykorzystana przez kontrolowaną jednostkę w 100%.

Z up. WOJEWODY ŚWIĘTOKRZYSKIEGO
mgr. Katarzyna Świercz
Dyrektor Wydziału Finansów i Budżetu