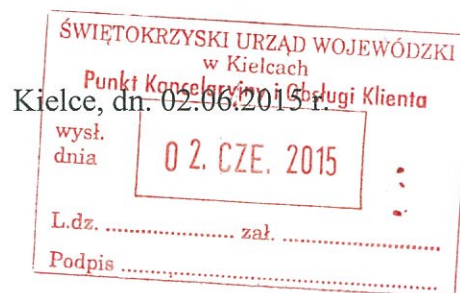


Znak: CZP.IV.3110.23.6.2015



Wystąpienie pokontrolne

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

Kontrolę w Urzędzie Gminy w Solcu – Zdroju ul. 1-go Maja 10, 28-131 Solec Zdrój Województwo: Świętokrzyskie, Powiat: Busko – Zdrój; w dniach od 4 do 6 maja 2015 roku przeprowadzili:

Kinga Woźniak – przewodniczący Zespołu, specjalista w Wydziale Centrum Zdrowia Publicznego, na podstawie upoważnienia Nr 344/2015 z dnia 27.04.2015 roku wydanego z upoważnienia Wojewody Świętokrzyskiego przez Dyrektora Wydziału Centrum Zdrowia Publicznego Pawła Strząbałę.

Zdzisław Milczarek – członek Zespołu, starszy inspektor wojewódzki w Wydziale Finansów i Budżetu, na podstawie upoważnienia Nr 345/2015 z dnia 30.04.2015 roku wydanego z upoważnienia Wojewody Świętokrzyskiego przez Dyrektora Wydziału Finansów i Budżetu Katarzynę Świercz.

Zakres kontroli i okres objęty kontrolą:

Kontrola w zakresie wykorzystania dotacji z budżetu państwa na realizację zadań własnych związanych z zachowaniem funkcji leczniczej uzdrowiska w 2014 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. 1241 ze zmianami);
2. ustawa z dnia 23 stycznia 2009 roku o wojewodzie i administracji rządowej w województwie (Dz. U z 2009 r. 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).

Osoby pełniące funkcje kierownicze w jednostce kontrolowanej:

- Wójt Gminy – Pan Adam Pałys;

Osoby sprawujące nadzór finansowy w kontrolowanej jednostce:

- Skarbnik Gminy – Pani Zofia Kopeć;

Numer identyfikacyjny REGON: 291010754

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

Informacji udzielali:

- Pani Genowefa Sobieraj – Główny Księgowy Gminy.

Kontrolujący dokonali wpisu do książki kontroli pod pozycją Nr 2/2015

Wykonywanie zadań w kontrolowanym zakresie oceniam pozytywnie.

W wyniku przeprowadzonej kontroli ustalono:

Przedmiotem kontroli było sprawdzenie wydatkowania dotacji otrzymanej z budżetu państwa na realizację zadań własnych związanych z zachowaniem funkcji leczniczej uzdrowiska w 2014 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).

W 2014 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 233.000,00 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.3110.7.2013 Wojewody Świętokrzyskiego z dnia 24 października 2013 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 233.000,00 zł.

Na podstawie zapisów konta 901-75814-2870-0400 ustalono, że Gmina w okresie 2014 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
42	05-03-2014	116.500,00			0,00
131	24-07-2014	116.500,00			0,00
Razem		233.000,00	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 wyciągu bankowego	Nr wyciągu bankowego	Data faktury	Wartość faktury brutto	Wydatki sfinansowane z dotacji uzdrowskowej	Sfinansowano z własnych środków	Treść faktury/rachunku	Paragraf klasyfikacji budżetowej
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1.	2014.02.10	WB/00021	31-01-2014	874,61	834,61	40,00	Wywóz odpadów komunalnych F-ra76/01/14	4300
2.	2014.02.10	WB/00021	20-01-2014	12 784,05	7 555,30	5 228,75	Energia elektryczna F-ra C1P11630661/1312/00022	4260
3.	2014.02.10	WB/00021	31-01-2014	1 826,42	913,21	913,21	Zakup paliwo F-ra 356/14/ZIEL	4210
4.	2014.02.10	WB/00021	31-01-2014	879,63	879,63	0,00	Zakup paliwa F-ra 357/14/ZIEL	4210
5.	2014.02.10	WB/00021	31-01-2014	535,30	535,30	0,00	Zakup paliwo F-ra 358/14/ZIEL	4210
6.	2014.02.10	WB/00021	31-01-2014	105,00	105,00	0,00	Zakup paliwa F-ra 359/14/ZIEL	4210
7.	2014.02.19	WB/00026	07-02-2014	4 430,07	3 601,68	828,39	Zakup energii elektrycznej F-ra WD/00-259/0114/W	4260
10.	2014.02.24	WB/00029	10-02-2014	3 182,70	3.182,70	0,00	Konserwacja oświetlenia ulicznego F-ra nr.8/2014	4270
11.	2014.02.24	WB/00029	12-02-2014	14 489,65	14.489,65	0,00	Zakup energii elektrycznej F-ra 04 0108 000 0001 04	4260
12.	2014.03.14	WB/00039	05-03-2014	4 293,16	3 490,37	802,79	Zakup energii elektrycznej F-ra WD/00-1391/0214/W	4260
13.	2014.03.14	WB/00039	05-03-2014	2 389,15	1.165,44	1.223,71	Zakup energii elektrycznej F-ra WD/00-1390/0214/W	4260
14.	2014.04.11	WB/00053	02-04-2014	834,60	834,60	0,00	Wywóz odpadów F-ra 8/04/14	4300
15.	2014.04.24	WB/00060	11-04-2014	11 748,61	11.748,61	0,00	Zakup energii elektrycznej F-ra 04 0108 000 0002 04	4260
16.	2014.05.16	WB/00074	06-05-2014	4 091,36	3 326,31	765,05	Zakup energii elektryczne F-ra WD/00-3565/0414/W	4260
17.	2014.06.03	WB/00086	06-05-2014	11 459,24	11.459,24	0,00	Zakup energii elektrycznej F-ra 04 0800 000 0160 04	4260
18.	2014.06.03	WB/00086	06-05-2014	16 505,18	16.505,18	0,00	Zakup energii elektrycznej F-ra 04 0002 000 0353 04	4260
19.	2014.06.16	WB/00094	13-05-2014	27 236,65	22 143,62	5 093,03	Zakup energii F-ra WO/00-143793/0514/W	4260
20.	2014.06.26	WB/00100	12-06-2014	9 256,19	9.256,19	0,00	Zapłata za oświetlenie uliczne F-ra 04 0108 000 0003 04	4260
21.	2014.07.17	WB/00114	04-07-2014	4 111,20	3 342,44	768,76	Zapłata za energię elektryczną F-ra WD/00-5891/0614/W	4260
22.	2014.07.21	WB/00116	25-06-2014	4 625,55	4.625,55	0,00	Zapłata za energię elektryczną F-ra 04 0800 000 0161 04	4260
23.	2014.07.21	WB/00116	25-06-2014	4 734,75	4.734,75	0,00	Zapłata za energię elektryczną F-ra 04 0002 000 0354 04	4260
24.	2014.09.04	WB/00156	21-08-2014	6 452,59	6.452,59	0,00	Zapłata za energię elektryczną F-ra 04 0108 000 0004 04	4260

LP.	Data wyciągu bankowego	Nr wyciągu bankowego	Data faktury	Wartość faktury brutto	Wydatki sfinansowane z dotacji uzdrowskowej	Sfinansowano z własnych środków	Treść faktury/rachunku	Paragraf klasyfikacji budżetowej
1	2	3	4	5	6	7	8	9
25.	2014.09.09	WB/00159	11-08-2014	2 868,97	2.868,97	0,00	Zapłata za energię elektryczną F-ra 04 0800 000 0162 04	4260
26.	2014.09.09	WB/00159	11-08-2014	2 687,16	2.687,16	0,00	Zapłata za energię elektryczną F-ra 04 0002 000 0355 04	4260
27.	2014.09.19	WB/00166	31-08-2014	13 037,07	10 599,24	2 437,83	Zapłata za energię elektryczną F-ra WO/00-151529/0814/W	4260
28.	2014.10.13	WB/00181	30-09-2014	537,31	417,30	120,01	Zapłata za wywóz odpadów F-ra 46/09/14	4300
29.	2014.10.15	WB/00183	06-10-2014	4 273,65	3 474,51	799,14	Zapłata za energię elektryczną F-ra WD/00-9419/0914/W	4260
30.	2014.10.15	WB/00183	01-10-2014	7 840,76	5.765,68	2 075,08	Konserwacja .oświetlenia ulicznego F-ra 41/2014	4270
31.	2014.10.24	WB/00191	07-10-2014	1 396,05	1.396,05	0,00	Zakup lamp oświetleniowych ulic F-ra FV/000332/3801/10/2014	4210
32.	2014.10.24	WB/00191	01-10-2014	2 233,68	2.233,68	0,00	Zakup lamp oświetleniowych ulic F-ra FV/000311/3801/10/2014	4210
33.	2014.10.24	WB/00191	06-10-2014	1 605,64	1.379,81	225,83	Ramy montażowe do lamp oświetlenia. ulicznego F-ra FV/000329/3801/10/2014	4210
34.	2014.10.24	WB/00191	29-09-2014	5 025,78	5.025,78	0,00	Lampy osw.uliczne F-ra FV/000285/3801/09/2014	4210
35.	2014.10.27	WB/00192	16-10-2014	8 971,96	8.971,96	0,00	Zapłata za energię elektryczną F-ra 04 0108 000 0005 04	4260
36.	2014.11.05	WB/00198	24-10-2014	33 636,81	18.636,81	15 000,00	Zapłata za remont drogi dojazdowej F-ra nr. 00008/SB1410F	
37.	2014.11.07	WB/00200	29-10-2014	4 339,06	4.339,06	0,00	Zapłata za zakup energii elektrycznej F-ra nr 04 0800 000 0163 04	4260
38.	2014.11.07	WB/00200	29-10-2014	4 765,11	4.765,11	0,00	Zapłata za zakup energii elektrycznej F-ra nr 04 0002 000 0356 04	4260
39.	2014.11.14	WB/00204	03-11-2014	537,31	417,31	120,00	Zapłata za wywóz odpadów F-ra 65/10/14	4300
40.	2014.11.19	WB/00206	05-11-2014	4 307,93	3 502,38	805,55	Zapłata za energię elektryczną F-ra WD/00-10619/1014/W	4260
41.	2014.11.27	WB/00212	31-10-2014	6 738,00	5 478,05	1 259,95	Zapłata za energię elektryczną F-ra WO/00-154829/1014/W	4260
42.	2014.12.08	WB/00219	14-11-2014	3 645,72	2 964,00	681,72	Zakup środka chemicznego do czyszczenia ulic F-ra 000143167	4210
43.	2014.12.10	WB/00221	30-11-2014	478,05	478,05	0,00	Zakup paliwo do ciągnika URSUS F-ra 6737/14/ZIEL	4210
44.	2014.12.15	WB/00222	14-11-2014	10 519,40	10 519,40	0,00	Za konserwację .oświetlenia ulicznego F-ra 50/2014	4270

LP.	Data wyciągu bankowego	Nr wyciągu bankowego	Data faktury	Wartość faktury brutto	Wydatki sfinansowane z dotacji uzdrowiskowej	Sfinansowano z własnych środków	Treść faktury/rachunku	Paragraf klasyfikacji budżetowej
1	2	3	4	5	6	7	8	9
45.	2014.12.16	WB/00223	03-12-2014	4 136,05	3 362,64	773,41	Zapłata za energię elektryczną F-ra WD/00-11820/1114/W	4260
46.	2014.12.19	WB/00225	30-11-2014	5 598,87	2.535,08	3 063,79	Energia oczyszczalnia Wełnin Faktura VAT WO/00-156536/1114/W	4260
Razem				276.026,00	233.000,00	43.026.00		

W dniu 5 maja br. Skarbnik Gminy Pani Zofia Kopecz złożyła oświadczenie, w którym stwierdziła, że „różnica między fakturą brutto, a kwotą wydatków rozliczonych ze środków dotacji uzdrowiskowej w 2014 została sfinansowana ze środków własnych budżetu Gminy”.

W wyniku analizy w/w dokumentów stwierdzono, że:

Gmina z otrzymanej w 2014 roku dotacji w kwocie 233.000,00 zł, w dziale 758 „Różne rozliczenia”, rozdziale 75814 „Różne rozliczenia finansowe”, paragrafie 2870 „Dotacja z budżetu państwa dla gmin uzdrowiskowych”, wydatkowała 100% otrzymanych środków.

Dowodami stanowiącymi podstawę do ustaleń zawartych w przedmiotowym wystąpieniu 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.

Jednocześnie informuję, iż zgodnie z art. 48 ustawy o kontroli w administracji rządowej od niniejszego wystąpienia pokontrolnego nie przysługują środki odwoławcze.

Wojewoda

Z up. WOJEWODY ŚWIĘTOKRZYSKIEGO
mgr Paweł Strąbala
DYREKTOR
Wydziału Centrum Zdrowia Publicznego