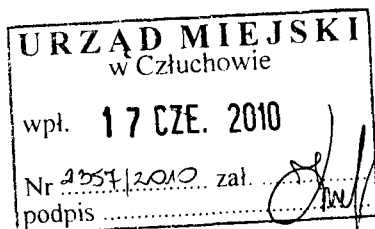


WOJEWODA POMORSKI

Gdańsk, dnia 15 czerwca 2010r.

FB-III-0932/34/2010/JJ



Pan
Ryszard Szybajło
Burmistrz Miasta Człuchowa

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

W terminie od 4 do 19 maja 2010 roku została przeprowadzona kontrola finansowa w Urzędzie Miejskim w Człuchowie przez inspektora Wydziału Finansów i Budżetu Pomorskiego Urzędu Wojewódzkiego w Gdańsku w zakresie prawidłowości wydatkowania i rozliczenia dotacji celowych otrzymanych z budżetu państwa w 2009 roku na realizację wybranych zadań zleconych z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminom ustawami, a także własnych zadań bieżących.

Protokół podpisano w dniu 10 czerwca 2010r.

Zakres przedmiotowy kontroli obejmował:

- 1) wypłaty świadczeń rodzinnych oraz świadczeń z funduszu alimentacyjnego wraz z kosztami obsługi – rozdz. 85212 §2010 – wykonanie: 5 969 951,14 PLN, a także zasiłki i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe – rozdz. 85214 §2010 – wykonanie: 253 880,46 PLN i §2030 - wykonanie: 411 292,77 PLN.

Kontrolą objęto terminy przekazywania środków z Urzędu Miejskiego do Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej, sposób ustalania zapotrzebowań na dotację oraz wykonanie wydatków. Ustalono, iż środki przekazywane były do MOSP w terminach umożliwiających terminową realizację wypłat świadczeń;

- 2) zwrot producentom rolnym części podatku akcyzowego zawartego w cenie oleju napędowego – rozdz. 01095 §2010 – wykonanie: 3 090,50 PLN.

Kontrolą objęto wnioski producentów rolnych dotyczące zwrotu podatku akcyzowego, decyzje administracyjne Burmistrza Miasta, ewidencję księgową oraz sprawozdania rzeczowo-finansowe z realizacji wypłat.

Szczegółowej kontroli poddano wszystkie decyzje (8), w których przeanalizowano prawidłowość zastosowania procedur związanych z obliczeniem kwot limitów oraz kwot zwrotu części podatku akcyzowego.

Na podstawie ewidencji księgowej ustalono, iż kwoty zwrotu podatku zostały wypłacone producentom rolnym w wysokościach określonych w wydanych decyzjach;

3) usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze - rozdz.85228 §2010 - wykonanie: 149 103,46 PLN.

Wydatkowanie środków dotyczyło głównie wynagrodzeń wraz z pochodnymi 4 opiekunek środowiskowych. Ustalono, iż świadczeniami objęto 19 podopiecznych;

4) pomoc materialną dla uczniów – rozdz.85415 §2030 - wykonanie:131 878,69 PLN w tym:

- dofinansowanie zakupu podręczników dla uczniów – Rządowy program pomocy uczniom w 2009r. – „Wyprawka szkolna” – wykonanie : 12 798,69 PLN.

Ustalono, iż pomocą finansową na zakup podręczników objęto 73 uczniów ze Szkół Podstawowych oraz z Gimnazjum z Człuchowa.

- dofinansowanie świadczeń pomocy materialnej dla uczniów o charakterze socjalnym – rozdz. 85415 §2030 – wykonanie: 119 080,00 PLN.

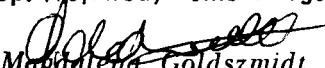
W 2009 roku wypłacono 1464 świadczenia w formie stypendium szkolnego. Świadczenia przyznawane były przez Burmistrza Miasta decyzjami administracyjnymi na podstawie analizy wniosków złożonych przez rodziców lub opiekunów prawnych.

Dotacje otrzymane w rozdziałach objętych kontrolą zamknęły się kwotą 6 919.197,02 PLN, z czego kwota 361,00 PLN przeznaczona na realizację programu „Wyprawka szkolna” została objęta blokadą wydatków w związku z jej niewykorzystaniem przez Miasto. Łącznie Miasto niewydatkowało i zwróciło w obowiązujących terminach dotację w wysokości 20 567,98 PLN, z czego największy zwrot dotyczył świadczeń z rozdziału 85214 (zasiłki stałe i okresowe).

Otrzymane dotacje opisane w pkt. 2 - 4 zostały również poddane szczegółowej analizie pod względem zgodności z przeznaczeniem, gdzie nie stwierdzono nieprawidłowości.

W związku z tym, że przeprowadzona kontrola nie wykazała nieprawidłowości odstąpiono od wydania zaleceń pokontrolnych.

z up. Wojewody Pomorskiego


Magdalena Goldszmidt
Z-ca DYREKTORA
Wydziału Finansów i Budżetu