

WOJEWODA POMORSKI

FB-III-0932/65/2010/AW

Gdańsk, dn. 27 października 2010r.

URZĄD GMINY
w Przechlewie

Wpłynęła data 02 LIS. 2010

L. dz. 6/XI/2010 podpis

Pan

Andrzej Żmuda Trzebiatowski
Wójt Gminy Przechlewo

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

W terminie od 28 września do 12 października 2010 r. została przeprowadzona kontrola finansowa w Urzędzie Gminy w Przechlewie przez inspektorów Wydziału Finansów i Budżetu Pomorskiego Urzędu Wojewódzkiego w Gdańsku w zakresie prawidłowości wydatkowania i rozliczenia dotacji celowych otrzymanych z budżetu państwa w 2009 r. na realizację wybranych zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminom ustawami, a także własnych zadań bieżących.

Zakres przedmiotowy kontroli obejmował:

- 1/ wypłaty świadczeń rodzinnych oraz świadczeń z funduszu alimentacyjnego wraz z kosztami obsługi – rozdz. 85212 §2010 – wykonanie: 2.717.337,35 PLN, a także zasiłki i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe – rozdz. 85214 §2010 i §2030 – wykonanie: 270 590,87 PLN.
Kontrolą objęto terminy przekazywania środków z Organu Gminy do Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej, sposób ustalania zapotrzebowań na dotacje oraz wykonanie wydatków. Ustalono, iż środki przekazywane były do GOSP w terminach umożliwiających prawidłową realizację zadań;
- 2/ zwrot producentom rolnym części podatku akcyzowego zawartego w cenie oleju napędowego wykorzystywanego do produkcji rolnej wraz z kosztami obsługi – rozdz. 01095 § 2010 – wykonanie: 419.640,08 PLN.
Kontrolą objęto wnioski producentów rolnych dotyczące zwrotu podatku akcyzowego, decyzje administracyjne Wójta Gminy, ewidencję księgową, sprawozdania rzeczowo-finansowe oraz rozliczenia dotacji celowej z realizacji wypłat producentom rolnym podatku akcyzowego.
Szczegółowej kontroli poddano 40 wniosków oraz decyzji, w których przeanalizowano prawidłowość zastosowania procedur związanych z obliczeniem kwot przysługujących limitów oraz wysokości wypłat zwrotu części podatku akcyzowego producentom rolnym. Na podstawie ewidencji księgowej ustalono, iż kwoty zwrotu podatku zostały wypłacone producentom rolnym w wysokościach określonych w wydanych decyzjach;
- 3/ sfinansowanie zakupu pomocy dydaktycznych do miejsc zabaw w szkole, w ramach Rządowego Programu wspierania w latach 2009 - 2014 organów prowadzących w zapewnieniu bezpiecznych warunków nauki,

wychowania i opieki w klasach I - III szkół podstawowych i ogólnokształcących muzycznych I stopnia – „Radosna szkoła” - rozdz. 80101 §2030 – wykonanie: 15.973,00 PLN.

Realizatorami programu były Szkoły Podstawowe w Przechlewie i Sapolnie. Wydatkowanie środków na realizację przedmiotowego zadania dotyczyło zakupu pomocy dydaktycznych i zestawów edukacyjnych. Wkład własny Gminy obejmował przygotowanie w szkołach pomieszczeń przeznaczonych do prowadzenia zajęć i miejsc zabaw;

4/ specjalistyczne usługi opiekuńcze - rozdz. 85228 § 2010 – wykonanie: 98 677,47 PLN. Wydatkowanie środków dotyczyło głównie wynagrodzeń wraz z pochodnymi 3 wykwalifikowanych pracowników GOPS wykonujących specjalistyczne usługi opiekuńcze dla 9 osób z zaburzeniami psychicznymi;

5/ w rozdz. 85415 § 2030:

- dofinansowanie zakupu podręczników w ramach rządowego programu pomocy uczniom w 2009 r. – „Wyprawka szkolna” – wykonanie: 13.440,00 PLN.

Ustalono, iż pomocą finansową na zakup podręczników objęto 70 uczniów ze Szkół Podstawowych w Przechlewie i Sapolnie oraz Gimnazjum w Przechlewie,

- dofinansowanie świadczeń pomocy materialnej dla uczniów o charakterze socjalnym – wykonanie: 56.790,00 PLN.

W roku 2009 przyznano łącznie 1234 stypendiów szkolnych. Świadczenia przyznawane były przez Dyrektora Zespołu Ekonomiczno – Administracyjnego Szkół upoważnionego przez Wójta Gminy do wydawania decyzji administracyjnych na podstawie analizy złożonych wniosków przez rodziców lub prawnych opiekunów.

Otrzymana przez Gminę Przechlewo kwota dotacji celowych w rozdziałach objętych kontrolą wyniosła łącznie 3.341.273,00 PLN. Łącznie Gmina niewydatkowała i zwróciła w obowiązujących terminach kwotę dotacji w wysokości 148.824,23 PLN, z czego największego zwrotu dokonano z rozdz. 85212 (świadczenia rodzinne i z funduszu alimentacyjnego).

Otrzymane dotacje opisane w pkt. 2 - 5 zostały również poddane 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

Danuta Janiak
D Y R E K T O R
Wydziału Finansów i Budżetu