

PROTOKÓŁ

z kontroli finansowej przeprowadzonej w Urzędzie Gminy w **DAMNICY** w dniach od 17 do 30 marca 2010 r. przez inspektorów Wydziału Finansów i Budżetu Pomorskiego Urzędu Wojewódzkiego w Gdańsku:

- **BOŻENĘ KNIAŻ**, starszego inspektora wojewódzkiego,
 - **ALINĘ WOJCIECHOWSKĄ**, inspektora wojewódzkiego
- na podstawie „Upoważnienia” Nr 26/2010 z dnia 11 marca 2010 r.

ZAKRES KONTROLI:

Prawidłowość wydatkowania i rozliczenia dotacji celowych otrzymanych z budżetu państwa w 2009 roku w następujących rozdziałach i paragrafach: 01095 § 2010, 85212 § 2010, 85214 § 2010 i § 2030, 85228 § 2010, 85415 § 2030.

JEDNOSTKA KONTROLOWANA: URZĄD GMINY W DAMNICY

ul. Górna 1 tel. 059/811-30-46

Wójtem Gminy Damnica w okresie objętym kontrolą była **Pani Maria Janusz**, **Skarbnikiem Gminy** do dnia 10.02.2009r. była Pani Jadwiga Janicka, a od dnia 26.02.2009r. **Pani Dorota Bałukonis**.

W przedmiocie kontroli wyjaśnień udzielali:

- Dorota Bałukonis – Skarbnik Gminy,
- Maria Boryła – inspektor ds. rolnictwa w Urzędzie Gminy,
- Pani Halina Bucholz – inspektor ds. oświaty w UG,
- Pani Renata Przyborowska - inspektor ds. księgowości budżetowej w UG,
- Pani Beata Orlicka – Kierownik Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Damnicy,
- Pani Małgorzata Makuch – Główna księgowa GOPS w Damnicy.

[Handwritten signature]
12409

[Handwritten initials]

Kontrola została przeprowadzona w oparciu o następujące akty prawne:

- ustawę z dnia 30 czerwca 2005r. o finansach publicznych (Dz. U. nr 249 z 2005r., poz. 2104 z późn. zm.),
- ustawę z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości (Dz. U. nr 76 z 2002r., poz. 694 z późn. zm.),
- ustawę z dnia 23 stycznia 2009r. o wojewodzie i administracji rządowej w województwie (Dz. U. nr 31 z 2009r., poz. 206),
- ustawę z dnia 10 marca 2006 r. o zwrocie podatku akcyzowego zawartego w cenie oleju napędowego wykorzystywanego do produkcji rolnej (Dz. U. nr 52 z 2006 r., poz. 379),
- ustawę z dnia 26 stycznia 1982 r. Karta nauczyciela (Dz. U. nr 97 z 2006r., poz. 674 z późn. zm.),
- ustawę z dnia 7 września 1991 r. o systemie oświaty (Dz. U. nr 256 z 2004r. poz. 2572 z późn. zm.),
- ustawę z dnia 28 listopada 2003 r. o świadczeniach rodzinnych (Dz. U. nr 139 z 2006r., poz. 992 z późn. zm),
- ustawę z dnia 7 września 2007 r. o pomocy osobom uprawnionym do alimentów (Dz. U. nr 1 z 2009 r., poz. 5),
- rozporządzenie Ministra Pracy i Polityki Społecznej z dnia 29 września 2008r. w sprawie sprawozdań z realizacji zadań przewidzianych w ustawie o pomocy osobom uprawnionym do alimentów (Dz. U. nr 173 z 2008r., poz. 1075),
- rozporządzenie Rady Ministrów z dnia 23 maja 2006r. w sprawie trybu przekazywania środków finansowych na wypłatę świadczeń rodzinnych oraz sposobu przekazywania sprawozdań rzeczowo-finansowych (Dz. U. nr 95 z 2006r., poz. 661 z późn. zm.),
- rozporządzenie Rady Ministrów z dnia 27 kwietnia 2009 r. w sprawie szczegółowych warunków udzielenia pomocy finansowej uczniom na zakup podręczników (Dz. U. nr 76 poz. 642),

- rozporządzenie Ministra Polityki Społecznej z dnia 22 września 2005r. w sprawie specjalistycznych usług opiekuńczych (Dz. U. nr 186 poz. 1598 z późn. zm.),
- rozporządzenie Ministra Rolnictwa i Rozwoju Wsi z dnia 31 maja 2006 r. w sprawie wzoru wniosku o zwrot podatku akcyzowego zawartego w cenie oleju napędowego wykorzystywanego do produkcji rolnej (Dz. U. nr 103 z 2006 r., poz. 706),
- rozporządzenie Rady Ministrów z dnia 23 grudnia 2008r. w sprawie stawki zwrotu podatku akcyzowego zawartego w cenie oleju napędowego wykorzystywanego do produkcji rolnej na 1litr oleju w 2009 r. (Dz. U. nr 1 z 2009 r., poz. 5),
- rozporządzenie Rady Ministrów z dnia 7 lipca 2009 r. w sprawie form i zakresu finansowego wspierania organów prowadzących w zapewnieniu bezpiecznych warunków nauki, wychowania i opieki w klasach I-III szkół podstawowych i ogólnokształcących szkół muzycznych I stopnia (Dz. U. 110 z 2009 r. poz. 915),
- rozporządzenie Ministra Finansów z dnia 14 czerwca 2006r. w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych (Dz. U. nr 107 z 2006r. poz. 726 z późn. zm.),
- rozporządzenie Ministra Finansów z dnia 27 czerwca 2006 r. w sprawie sprawozdawczości budżetowej (Dz. U. nr 115 z 2006 r. poz. 781 z późn. zm.),
- rozporządzenie Ministra Finansów z dnia 24 lipca 2006r. w sprawie planów finansowych zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych jednostkom samorządu terytorialnego ustawami, przekazywania dotacji celowych i przekazywania pobranych dochodów związanych z realizacją tych zadań (Dz. U. nr 135 z 2006r. poz. 955),
- rozporządzenie Ministra Finansów z dnia 28 lipca 2006r. w sprawie szczególnych zasad rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa.

- K...
2007

budżetu jednostek samorządu terytorialnego oraz niektórych jednostek sektora finansów publicznych (Dz. U. nr 142 z 2006r., poz. 1020 z późn. zm.),

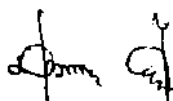
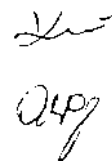
- rozporządzenie Rady Ministrów z 26 czerwca 2009r. w sprawie kontroli prowadzonej przez wojewodę (Dz. U. nr 106 z 2009r., poz. 886),

oraz zapisy ewidencji księgowej, dane sprawozdawczości finansowej w konfrontacji z dokumentami źródłowymi będącymi podstawą księgowania (faktury, rachunki, zawarte umowy), pisma Wydziału Finansów i Budżetu PUW dotyczące wysokości przyznanych dotacji, oraz inne dokumenty źródłowe przedłożone do kontroli.

PRAWIDŁOWOŚĆ WYDATKOWANIA I ROZLICZENIA DOTACJI OTRZYMANYCH Z BUDŻETU PAŃSTWA

Ustalono, że Gminie Damnica przyznano z budżetu państwa w 2009 r. na realizację zadań zleconych z zakresu administracji rządowej oraz na dofinansowanie zadań własnych dotacje celowe objęte zakresem kontroli w łącznej kwocie 3.998.354,00 zł z przeznaczeniem na :

1. zwrot producentom rolnym części podatku akcyzowego zawartego w cenie oleju napędowego – **dz. 010, rozdz. 01095 § 2010 kwota 632.416,00 zł,**
2. wypłaty świadczeń rodzinnych oraz świadczeń z funduszu alimentacyjnego – **dz. 852, rozdz. 85212 § 2010 kwota 2.622.900,00 zł,**
3. zasiłki i pomoc w naturze oraz zasiłki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe – **dz. 852, rozdz. 85214 § 2010 kwota 123.736,00 zł i § 2030 kwota 351.264,00 zł,**
4. usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze - **dz. 852, rozdz. 85228 § 2010 kwota 30.900,00 zł,**
5. dofinansowanie zakupu podręczników dla uczniów – Rządowy program pomocy uczniom w 2009 r. – „Wyprawka szkolna” oraz dofinansowanie świadczeń pomocy materialnej dla uczniów o charakterze socjalnym – **dz. 854, rozdz. 85415 § 2030 kwota 237.138,00 zł.**



ROZDZIAŁ PARAGRAF	Otrzymana dotacja	Wykorzystana dotacja	Kwota zwrotu	Data zwrotu dotacji
01095 § 2010	632.416,00	632.415,63	0,37	10.02.2010r.
85212 § 2010	2.622.900,00	2.596.527,42	26.372,58	05.01.2010r.
85214 § 2010	123.736,00	123.735,68	0,32	05.01.2010r.
85214 § 2030	351.264,00	346.163,31	5.100,69	05.01.2010r.
85228 § 2010	30.900,00	30.897,40	2,60	05.01.2010r.
85415 § 2030	pryz.237.138,00 otrzym230.845,00	230.574,30	0,70 270,00	08.12.2009r. 06.01.2010r.
RAZEM	3.992.061,00	3.960.313,74	31.747,26	

Ad.1. Rozdział 01095 – Pozostała działalność

W ramach zadań zleconych z zakresu administracji rządowej Gmina Damnica otrzymała z budżetu państwa w 2009 r. dotację celową w łącznej kwocie **632.416,00** zł na realizację ustawy z dnia 10.03.2006 r. o zwrocie podatku akcyzowego zawartego w cenie oleju napędowego wykorzystywanego do produkcji rolnej.

W oparciu o weryfikację złożonych przez producentów rolnych „Wniosków” i ustalenie na ich podstawie niezbędnej kwoty, kontrolowana jednostka wystąpiła do Wojewody Pomorskiego z „Wnioskiem o przekazanie dotacji celowej” na wypłatę części podatku akcyzowego w następujących wielkościach:

- na I okres kwotę 410.270,51 zł, w tym 402.225,99 zł (na zwrot podatku) oraz 8 044,52zł (na pokrycie kosztów postępowania)

- pismem Wydz. Fin. i Budżetu PUW F.B.I. 3050/21/KK/09 z 6.05.2009 r. zwiększono plan dotacji w rozdz. 01095 § 2010 o łączną kwotę 410.271,- zł, którą przyjęto do budżetu Gminy Zarządzeniem Nr 61/2009 z dnia 26.05.2009 r.
- na II okres kwotę 222.144,14 zł, w tym 217.788,37 zł (na zwrot podatku) oraz 4.355,77 zł (na koszty postępowania)
- pismem Wydz. Fin. i Budżetu PUW F.B.I 3050/86/KK/09 z 27.10.2009 r. zwiększono plan dotacji w ww rozdziale o kwotę 107.973,- zł, stanowiącą 48,60% kwoty zapotrzebowania. Przyznana kwota została przyjęta do budżetu Gminy Damnica Zarządzeniem nr 118/2009 Wójta Gminy z dnia 16.11.2009 r.,
- brakującą kwotą 114.172,- zł , zwiększono plan dotacji pismem F.B.I.3050/109/KK/09 z 18.12.2009 r., którą przyjęto do budżetu Gminy, Zarządzeniem 137/2009 Wójta Gminy Damnica z dnia 28.12.2009 r.

Na podstawie dokumentów przedłożonych do kontroli, ustalono że powierzchnia użytków rolnych w Gminie Damnica wynosiła 10 878,0000 ha, natomiast łączna powierzchnia użytków rolnych zgłoszona przez producentów rolnych we „wnioskach o zwrot podatku akcyzowego” - wyniosła 8 932,2836 ha.

W 2009 r. z ogólnej liczby złożonych wniosków – 174. decyzją administracyjną Wójta Gminy Damnica wydano 172 decyzje pozytywne – przyznające zwrot podatku oraz 2 decyzje odmowne. Odmowa w pierwszym przypadku dotyczyła dowodów wykorzystania oleju napędowego – zostały przedłożone faktury zakupu z miesiąca marca 2009 r. tj. miesiąca złożenia wniosku, a faktury winny potwierdzać zakup oleju z okresu 6 miesięcy poprzedzających miesiąc złożenia wniosku.

W drugim przypadku wnioskodawca nie był producentem rolnym, ponieważ użytkował jedynie 0,20 ha powierzchni, a za gospodarstwo rolne uważa się obszar gruntów – o którym się mówi w art. 1 i 2 ustawy z dnia 15.11.1984 r. o podatku rolnym (tekst jednolity Dz. U z 2006 r. Nr 136, poz.969) – o łącznej powierzchni

przekraczającej 1 ha użytków rolnych lub 1 ha przeliczeniowy stanowiących własność lub znajdujących się w posiadaniu osoby fizycznej lub prawnej.

Szczegółową kontrolą objęto 40 wniosków (po 20 wniosków złożonych przez tych samych producentów w każdym półroczu).

Analizę złożonych wniosków, wdanych decyzji oraz terminowość wypłat przedstawia „zestawienie” stanowiące załącznik Nr 1 do niniejszego protokołu.

Na podstawie dokumentów przedłożonych do kontroli (teczek producentów rolnych ubiegających się o zwrot podatku akcyzowego) ustalono, że dokumenty objęte kontrolą były kompletne i spełniały wymogi przepisów ustawy z dnia 10 marca 2006 roku o zwrocie podatku akcyzowego.

Do złożonych wniosków załączono oryginały faktur VAT lub „potwierdzone za zgodność z oryginałem” przez pracownika UG kserokopie dokumentujące zakup oleju napędowego w okresie sześciu miesięcy poprzedzających miesiąc złożenia wniosku. Na każdej fakturze widniała pieczętka o treści: „Przyjęto w dniu ... do zwrotu podatku akcyzowego”. W każdej teczce znajdowało się również zestawienie wszystkich faktur z wyszczególnioną ilością paliwa. Załączono również „Oświadczenia” producentów o nie posiadaniu gruntów zajętych na prowadzenie innej działalności gospodarczej niż rolna, a także wypis z Krajowego Rejestru Sądowego w przypadku osób prawnych.

Wszystkie wnioski posiadały adnotacje o dacie ich wpływu (złożenia) do Urzędu Gminy.

Ustalono, że wnioski przyjęte zostały w terminach określonych w art. 6 ust. 1 ustawy, tj. w okresie od 1 do 31 marca 2009 roku i od 1 do 30 września 2009 roku.

Z przeprowadzonej analizy wynika, że kontrolowana jednostka stosowała prawidłowe procedury wyliczania limitu rocznego, jak i kwot zwrotu podatku akcyzowego, spełniając wymogi art. 4 ust. 1 i 2 ustawy z 10 marca 2006 roku.

Kwoty zwrotu wyliczone producentom rolnym były zgodne z kwotami wypłaconymi i ujętymi w decyzjach.

Dotacja z budżetu państwa przeznaczona na zwrot podatku akcyzowego wpłynęła na rachunek Gminy Damnica w trzech transzach:

- I w kwocie 410 271 zł w dniu 27.05.2009 r.
- II w kwocie 107 973 zł w dniu 6.11.2009 r. (wyплаты zwrotu podatku w II półroczu jednostka dokonała terminowo /w listopadzie/ ze środków własnych),
- III w kwocie 114 172 zł w dniu 22.12.2009 r.

Na podstawie dokumentów źródłowych (list wypłat, przelewów) ewidencji księgowej oraz Sprawozdania Rb-50 o wydatkach ustalono, że faktyczne wydatki poniesione na zwrot podatku akcyzowego w 2009 r. wyniosły ogółem: 632 415,63 zł z tego:

- 620 648,63 zł stanowiła kwota dokonanego zwrotu podatku akcyzowego, która została zaewidencjonowana w § 4430 – „Różne opłaty i składki”.
- 11 767 zł stanowiły koszty postępowania należne Gminie dotyczące zwrotu podatku, wynoszące 1,90% kwoty dokonanego zwrotu, co jest zgodne z art.8 ust. 5 cyt. ustawy.

Wydatki związane z postępowaniem ujęte zostały w następujących paragrafach:

§ 4010 - „Wynagrodzenia osobowe pracowników”	w kwocie 2 597 zł
§ 4110 - „ Składki na ubezpieczenie Społeczne”	w kwocie 446 zł
§ 4120 - „ Składki na Fundusz Pracy”	w kwocie 73 zł
§ 4210 - „ Zakup materiałów i wyposażenia”	w kwocie 3 956 zł
§ 4300 - „ Zakup usług pozostałych”	w kwocie 1 674 zł
§ 4370 - „ Opłaty z tytułu zakupu usług telekom.telef. stacj.”	w kwocie 200 zł
§ 4740 - „ Zakup materiałów papierniczych”	w kwocie 1 000 zł
§ 4750 - „ Zakup akcesoriów komputerowych”	w kwocie 1 821 zł

Razem: 11 767 zł

Różnica pomiędzy dotacją otrzymaną (632 416 zł) a wydatkowaną (632 415,63 zł) wyniosła 0,37 zł i została zwrócona na rachunek PUW w dniu 10 lutego 2009 roku.

Ustalono, że Urząd Gminy w Damnicy sporządził „Roczne rozliczenie dotacji celowej z realizacji wypłat producentom rolnym zwrotu podatku akcyzowego zawartego w cenie oleju napędowego wykorzystywanego do produkcji rolnej za rok 2009” i przekazał do Pomorskiego Urzędu Wojewódzkiego.

W ww rozliczeniu, jednostka wykazała (w kol. 12) niedopłatę dotacji w kwocie 645,60 zł. Niedopłata wynikała z błędów matematycznych.

We „Wniosku” o przekazanie dotacji za II okres wykazano łączną ilość oleju napędowego wynikającą z dołączonych przez producentów faktur o wartości 256 221,6110 l, natomiast w okresowym rozliczeniu za ww okres wykazano wartość 256 967.8210 l.

Różnica stanowi wartość $746,21 \times 0,85 \text{ zł} = 634,28 \text{ zł}$ (zwrot podatku producentom) $\times 2\%$, co stanowi 12,69 zł (kwota na pokrycie kosztów postępowania) = 649,97 zł.

Niedopłata do wypłaconego zwrotu podatku akcyzowego wynosiła 645,97 zł i składała się z kwot:

- 646,10 zł niedopłaty za II półrocze 2009 r.
- 0,50 zł nadpłaty za I półrocze 2009 r.
- 0,37 zł zwrot dotacji za II półrocze 2009 r.

Ustalono, że wypłata dotacji nastąpiła w terminie (do 30.11.2009 r.), a brakująca kwota została uzupełniona środkami własnymi Gminy.

Wyjaśnienie w powyższej sprawie stanowi załącznik Nr 2 do protokołu niniejszej kontroli.

Ad.2. Rozdział 85212 § 2010 – Świadczenia rodzinne, świadczenia z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego.

W zakresie powyższego rozdziału w ramach zadań zleconych z zakresu administracji rządowej kontrolowana jednostka otrzymała z budżetu państwa w 2009 r. dotację celową w łącznej wysokości **2.622.900,00 zł**, z przeznaczeniem na wypłaty świadczeń rodzinnych oraz świadczeń z funduszu alimentacyjnego.

Przyznana dotacja przyjęta została do budżetu Gminy Damnica na podstawie pism Wydziału Finansów i Budżetu PUW następującymi Zarządzeniami Wójta:

- Nr 26/2009 z dnia 27 lutego 2009r. po stronie dochodów rozdział 85212§2010, po stronie wydatków § 3110, 4010, 4040, 4110, 4120, 4210, 4300, 4370, 4700, 4750 - kwota 2.695.500,- zł,
- Nr 98/2009 z dnia 21 września 2009r. zmniejszenie dotacji o kwotę 242.600 zł,
- Nr 118/2009 z dnia 16 listopada 2009r.- zwiększenie dotacji o kwotę 80.000 zł,
- Nr 130/2009 z dnia 16 grudnia 2009r. - zwiększenie dotacji o kwotę 90.000 zł.

Na podstawie ewidencji księgowej ustalono, że otrzymana dotacja 2.622.900,00zł została wydatkowana przez Gminę do wysokości **2.596.527,42 zł**, a niewykorzystana kwota **26.372,58 zł** zwrócona została na rachunek Pomorskiego Urzędu Wojewódzkiego w dniu 5 stycznia 2010r.

Ustalono, że otrzymane kwoty dotacji Gmina przekazywała do Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Damnicy w terminach umożliwiających realizację zadań. Szczegółowy wykaz terminów przekazywania dotacji przedstawia Załącznik Nr 2 do protokołu niniejszej kontroli.

W ramach omawianego rozdziału wypłacane były świadczenia rodzinne oraz świadczenia z funduszu alimentacyjnego.

Zasiłki rodzinne wypłacane były łącznie z różnego rodzaju dodatkami tj. z tytułu urodzenia dziecka, opieki nad dzieckiem w okresie korzystania z urlopu

wychowawczego, samotnego wychowania dziecka, kształcenia i rehabilitacji dziecka niepełnosprawnego, rozpoczęcia roku szkolnego, dojazdu dzieci do szkoły, wychowywania dziecka w rodzinie wielodzietnej. Wypłacane też były zasiłki pielęgnacyjne oraz świadczenia pielęgnacyjne.

Na podstawie ewidencji księgowej stwierdzono, że na realizację w/w świadczeń rodzinnych wydatkowano łącznie kwotę 2.216.976,12 zł wypłacając 23.327 świadczeń.

Opłacane były również składki emerytalno – rentowe za osoby rezygnujące z pracy w celu wychowania dzieci niepełnosprawnych, pobierających z Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej świadczenia pielęgnacyjne. Na ten cel wydatkowana została kwota 28.565,05 zł, opłacając 259 składek.

Wypłaty z funduszu alimentacyjnego wyniosły 272.300,00 zł – osobom uprawnionym wypłacono 1080 świadczeń.

Wydatki związane z kosztami ustalenia i wypłaty świadczeń rodzinnych oraz świadczeń z funduszu alimentacyjnego wyniosły łącznie 78.686,25 zł (wynagrodzenia i pochodne, wydatki rzeczowe /materiały biurowe, druki, itp./, szkolenia pracowników, usługi pozostałe /opłaty bankowe, pocztowe i internetowe) i mieściły się w granicach 3 % otrzymanej dotacji, co jest zgodne z art. 33 ust.2a ustawy o świadczeniach rodzinnych.

Na podstawie Rb-50 o wydatkach za rok 2009 ustalono, że wykorzystana dotacja została zaewidencjonowana w następujących paragrafach:

- § 3110 „świadczenia społeczne”	kwota	2.489.276,12 zł,
- § 4010 „wynagrodzenie osobowe”	kwota	35.000,00 zł,
- § 4040 „dod. wynagrodzenie roczne”	kwota	4.250,00 zł,
- § 4110 „składki na ubezpieczenia społeczne”	kwota	34.543,42 zł,
- § 4120 „składki na FP”	kwota	924,88 zł,
- § 4210 „zakup materiałów i wyposażenia”	kwota	6.100,00 zł,
- § 4300 „zakup usług pozostałych”	kwota	21.822,00 zł,
- § 4370 „opłaty z tyt. zakupu usług telekom.”	kwota	1.800,00 zł,

- § 4700 „szkolenie pracowników” kwota 2.211,00 zł,
- § 4750 „zakup akcesoriów komputerowych” kwota 600,00 zł,

ŁĄCZNIE : 2.596.527,42 zł

Na podstawie analizy dokumentów przedstawionych w trakcie kontroli ustalono, że Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Damnicy do dnia 5 każdego miesiąca składa zapotrzebowanie na środki dotacji do Wydziału Polityki Społecznej PUW. Kwota zapotrzebowania ustalana jest na podstawie wydanych decyzji w poprzednim miesiącu plus przewidywana liczba nowych świadczeń z uwzględnieniem kwoty aktualnie posiadanych środków. Różnica pomiędzy kwotą zapotrzebowania, a faktycznie wypłacanymi świadczeniami wynika z trudności w dokładnym ustaleniu liczby złożonych wniosków o świadczenia każdego miesiąca.

Oświadczenie Kierownika GOPS dot. sporządzania zapotrzebowania na środki finansowe na wypłatę świadczeń stanowi załącznik Nr 4 do protokołu niniejszej kontroli. Wyjaśnienie dot. otrzymywanych dotacji przedstawia załącznik Nr 3a /str.3/.

Szczegółowe zestawienie zapotrzebowania na środki dotacji, wykonanie wydatków oraz stan środków pozostałych na koniec każdego miesiąca 2009r. w rozdziale 85212 § 2010 przedstawia poniższe zestawienie:

Miesiąc	Zapotrzebowanie miesięczne	Otrzymane dotacje	Wykonanie miesięczne	Stan środków na koniec miesiąca, na podstawie ewidencji księgowej GOPS
Styczeń	255.306,00	255.310,00	208.347,74	46.962,96
Luty	220.595,00	220.600,00	211.042,89	56.520,07
Marzec	204.218,00	204.220,00	200.510,88	60.229,19
Kwiecień	205.042,00	205.040,00	207.922,92	57.346,27

Maj	170.300,00	205.240,00	211.510,95	51.075,32
Czerwiec	229.000,00	210.000,00	208.305,83	52.769,49
Lipiec	220.000,00	198.000,00	205.216,28	45.553,21
Sierpień	204.000,00	180.290,00	199.434,62	26.408,59
Wrzesień	269.000,00	283.880,00	275.830,02	34.458,57
Październik	267.168,00	268.000,00	219.482,93	82.975,64
Listopad	152.000,00	152.000,00	214.596,26	20.379,38
Grudzień	284.271,00	240.320,00	234.326,80	26.372,58
RAZEM	2.622.930,00	2.622.900,00	2.596.527,42	26.372,58

Na podstawie przedłożonych dokumentów (w tym wybranych teczek osób pobierających świadczenia) stwierdzono, że GOPS w Damnicy prowadzi szczegółową ewidencję osób uprawnionych do pobierania świadczeń rodzinnych i alimentacyjnych. Ustalono, że osoby pobierające świadczenia złożyły odpowiednie wnioski wraz z załącznikami. W przypadku złożenia niekompletnego i źle wypełnionego wniosku pracownik działu Świadczeń Rodzinnych wzywa pisemnie wnioskodawcę do poprawienia lub uzupełnienia brakujących dokumentów w terminie 14 dni od daty otrzymania wezwania. W przypadku gdy wnioskodawca nie zastosuje się do wezwania wydawana jest decyzja o pozostawieniu wniosku bez rozpatrzenia. Po rozpatrzeniu kompletnych wniosków Kierownik GOPS sporządza decyzję przyznającą określone świadczenie lub decyzję odmowną. Na wydanie decyzji jednostka ma 30 dni, jednakże w przypadku małej ilości składanych wniosków – decyzja jest wydawana wcześniej. O terminach wypłat świadczeniobiorcy informowani są w otrzymanych decyzjach. Wypłaty świadczeń odbywają się na konta bankowe do 15-go dnia każdego miesiąca lub w kasie Banku Spółdzielczego w Damnicy 15-go i 25-go dnia miesiąca.

Ad. 3. Rozdział 85214 – Zasiłki i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenie emerytalne i rentowe § 2010 i § 2030 (zadanie własne)

W zakresie powyższego rozdziału kontrolowana jednostka otrzymała z budżetu państwa dotację w łącznej kwocie **475.000,00** zł, z przeznaczeniem na wypłatę zasiłków stałych i okresowych, z tego w paragrafach:

w § 2010 - w okresie od 1.01.2009r. do 31.07.2009r.- kwota **123.736,00** zł /zasiłki stałe/,

w § 2030 - kwota **351.264,00** zł, / -zasiłki stałe po 31.07.2009r. 91.264,00 zł,
-zasiłki okresowe 260.000,00 zł/

Powyższe kwoty dotacji przyznane zostały pismami Wydziału Finansów i Budżetu PUW dotyczącymi zwiększenia i zmniejszenia kwot i wprowadzone do budżetu Gminy Damnica następującymi Zarządzeniami Wójta Gminy:

- Nr 26/2009 z dnia 27 lutego 2009r. w sprawie zmian w budżecie Gminy na 2009r. rozdział 85214 § 2010 po stronie dochodów kwota 240.000,-zł, po stronie wydatków § 3110, § 2030 po stronie dochodów kwota 260.000,-zł, po stronie wydatków § 3110,
- Nr 88/2009 z dnia 31 sierpnia 2009r. zmniejszenie dotacji w § 2010 o kwotę 116.264 zł, zwiększenie dotacji w § 2030 o kwotę 116.264 zł,
- Nr 118/2009 z dnia 16 listopada 2009r.- zmniejszenie dotacji w § 2030 o kwotę 25.000 zł,

Na podstawie ewidencji księgowej ustalono, że otrzymana dotacja 475.000,00 zł została wydatkowana przez Gminę do wysokości **469.898,99 zł**, a niewykorzystana kwota **5.101,01 zł** zwrócona została na rachunek Pomorskiego Urzędu Wojewódzkiego w dniu 5 stycznia 2010r.

Dotację wydatkowano na wypłatę osobom uprawnionym zasiłków stałych oraz zasiłków okresowych.

Ustalono, że otrzymane kwoty dotacji z PUW przekazywane były przez Gminę do Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w terminach umożliwiających prawidłowe

funkcjonowanie wypłat zasiłków, z wyjątkiem m-ca lutego, w którym otrzymana dotacja w dniu 17.02.2009r. została przekazana w dniu 6.03.2009r. Zgodnie z wyjaśnieniem p.Skarbnik /Zał. 3a/ wypłaty zasiłków w lutym pokryte zostały ze środków Gminy. Terminowość przekazywania dotacji w zakresie omawianego rozdziału przedstawia Załącznik Nr 3.

Wykorzystanie przyznanej dotacji w podziale na zasiłki stałe i okresowe przedstawia poniższe zestawienie:

<u>Kwota przyznanej dotacji</u>	<u>Dotacja wykorzystana</u>	<u>Zwrot do PUW</u>
§ 2010		
zasiłki stałe 123.736,00	123.735,68	0,32
§ 2030		
zasiłki stałe 91.264,00	86.204,52	5.059,48
zasiłki okresowe 260.000,00	259.958,79	41,21
razem § 2030 351.264,00	346.163,31	5.100,69
Razem §2010 i §2030 475.000,00	469.898,99	5.101,01
Razem:		
- zasiłki stałe	209.940,20	5.059,80
- zasiłki okresowe	259.958,79	41,21

Zasiłki stałe wypłacane były osobom niepełnosprawnym, które posiadały umiarkowany lub znaczny stopień inwalidztwa i nie nabyli prawa do renty z ZUS. Ustalono, że kontrolowana jednostka w ramach zadań zleconych/ § 2010/ wypłaciła w okresie do 31.07. 2009r. zasiłki stałe na kwotę 123.735,68 zł.

Z dniem 01.08.2009 wypłata zasiłków stałych stała się zadaniem własnym dotowanym przez budżet państwa/ § 2030/. Od 1.08.do 31.12.2009r. dokonano wypłaty tej formy zasiłków na kwotę 86.204,52 zł.

Łącznie w 2009r. wypłacono 620 świadczeń z tytułu zasiłków stałych 60 osobom na kwotę 209.940,20 zł. Do PUW zwrócono niewydatkowaną kwotę z § 2010 0,32zł i z § 2030 kwotę 5.059,48 zł.

Zasiłki okresowe

Z tej formy pomocy w 2009r. skorzystało 199 osób. Wypłacono 1055 świadczeń wydając na ten cel kwotę 264.649,00 zł, z tego środki z budżetu państwa stanowiły 259.958,79 zł, pozostałą kwotę stanowiły środki z budżetu Gminy.

Świadczenie w formie zasiłku okresowego wypłacano ze względu na bezrobocie, niepełnosprawność, długotrwałą chorobę, możliwość utrzymania lub nabycia uprawnień do świadczeń z innych systemów zabezpieczenia społecznego. W dniu 05.01.2010r. Gmina zwróciła niewykorzystaną dotację z tytułu zasiłków okresowych w wysokości 41,21 zł.

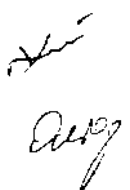
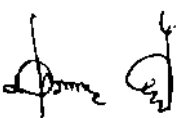
Płatności wynikające z wydanych decyzji dotyczących przyznanych zasiłków stałych i okresowych zostały dokonane w 2009r. Wpłaty zasiłków dokonywane były na konta bankowe świadczeniobiorców lub w kasie Ośrodka w dniu 10-go lub 20-go danego miesiąca. Osoby pobierające zasiłek zostały poinformowane o terminie wypłaty.

Wydatki w zakresie omawianego rozdziału zaewidencjonowano w paragrafie:

§ 3110 – Świadczenia społeczne.

Stwierdzono, że dane ujęte w ewidencji księgowej są zgodne ze sprawozdawczością. Od dnia 1.08.2009r. w ramach §2030 GOPS prowadził odrębną ewidencję księgową dla zasiłków stałych i okresowych.

Zapotrzebowania na środki na wypłatę zasiłków okresowych i stałych w związku z pismem Wydziału Polityki Społecznej z dnia 29.06.2009r. od miesiąca lipca składane były w formie pisemnej do dnia 5-go każdego miesiąca. Zapotrzebowanie miesięczne ustalane było na podstawie faktycznej liczby osób pobierających świadczenia w poprzednim miesiącu z uwzględnieniem przewidywanych nowych wniosków. Oświadczenie Kierownika GOPS w Damnicy



w zakresie ustalania miesięcznego zapotrzebowania na środki dotacji na wypłatę zasiłków przedstawia załącznik Nr 4.

Przeprowadzono analizę składanych co miesiąc kwot zapotrzebowań na wypłatę zasiłków, kwot otrzymanych przez GOPS i wypłaconych w poszczególnych miesiącach 2009r. oraz stanów środków pozostałych na koniec każdego miesiąca.

Dane w powyższym zakresie w § 2010 i § 2030 przedstawia zestawienie:

§ 2010 /zasiłki stałe/

Miesiąc	Zapotrzebowanie Miesięczne	Otrzymane dotacje	Wykonanie Miesięczne	Stan środków na koniec miesiąca, na podstawie ewidencji księgowej GOPS
Styczeń	-	19.600,00	18.692,84	907,16
Luty	-	0,00	17.331,64	-16.624,48
Marzec	-	59.080,00	16.931,79	25.523,73*
Kwiecień	-	19.000,00	17.642,15	6.841,58
Maj	-	15.000,00	16.954,54	4.887,04
Czerwiec	17.800,00	17.800,00	18.583,74	4.103,30
Lipiec	20.000,00	20.000,00	17.398,98	6.704,32
Sierpień		przeks.-6.704,-	-	-
Razem		123.736,00	123.735,68	zwrot doPUW 0,32

* w kwocie 25.523,73 zł znajduje się kwota środków Gminy w wysokości 20.040,- zł, którą Gmina błędnie przekazała na roz.85214 § 2010, zamiast § 2030, następnie kwota ta przeksięgowana została w kwietniu 2009r. na § 2030.

§ 2030 /zasilki okresowe i stale/

Miesiąc	Zapotrzebowanie	Otrzymane dotacje	Wykonanie	Stan środków na koniec miesiąca, na podstawie ewidencji księgowej GOPS
Styczeń ok.	-	21.700,00	11.710,74	9.989,26
Luty ok.	-	0,00	33.399,56	-23.410,30
Marzec ok.	-	64.200,00	29.942,30	10.847,40
Kwiecień ok.	-	21.000,00	21.120,46	10.726,94
Maj ok.	-	20.000,00	19.481,89	11.245,05
Czerwiec ok.	25.000,00	25.000,00	16.132,71	20.112,34
Lipiec ok.	25.000,00	25.000,00	9.133,06	35.979,28
Sierpień ok.	22.000,00	400,00	9.184,99	27.194,29
st.	6.704,00	przezs.6.704,-		
st.	20.000,00	26.704,00	17.120,65	9.583,35
Wrzesień ok.	22.000,00	22.000,00	15.388,06	33.806,23
st.	20.000,00	20.000,00	18.327,32	11.256,03
Październik ok.	21.000,00	21.000,00	26.649,84	28.156,39
st.	18.000,00	18.000,00	16.696,69	12.559,34
Listopad ok.	21.000,00	21.000,00	34.329,15	14.827,24
st.	18.000,00	18.000,00	16.765,93	13.793,41
Grudzień ok.	-	18.700,00	33.486,03	41,21
st.	-	8.560,00	17.293,93	5.059,48
RAZEM ok.	136.000,00	260.000,00	259.958,79	41,21
st.	76.000,00	91.264,00	86.204,52	5.059,48

Wyjaśnienie Kierownika GOPS dot. otrzymywanych dotacji przedstawia załącznik Nr 3a /str.3/.

Ad 4. Rozdział 85228 - Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze

Na realizację usług opiekuńczych, Gmina Damnica otrzymała w 2009 r. dotację celową w kwocie **30 900 zł**, która została wykorzystana do kwoty 30 897,40 zł.

Różnicę w kwocie 2,60 zł zwrócono na rachunek PUW w dniu 5.01.2010 r.

Ustalono, że specjalistyczne usługi opiekuńcze w domach podopiecznych wykonywała pracownica GOPS-u posiadająca uprawnienia do świadczenia tego typu usług (ukończone Studium dla Opiekunck), zatrudniona na umowę o pracę w pełnym wymiarze czasu pracy.

Specjalistycznymi usługami objęte zostały dwie osoby z zaburzeniami psychicznymi, (po 4 godziny dziennie).

Wydatki poniesione na sfinansowanie świadczonych usług, zostały ujęte w następujących paragrafach klasyfikacji budżetowej:

§ 3020 – „Wydatki osobowe nie zaliczone do wynagrodzeń (ekwiwalent za używanie własnej odzieży)	w kwocie	344,52 zł
§ 4010 - „ Wynagrodzenia osobowe pracowników	w kwocie	22 568,80 zł
§ 4040 - „ Dodatkowe wynagrodzenie roczne”	w kwocie	1 692,36 zł
§ 4110 - „ Składki na ubezpieczenie społeczne”	w kwocie	3 838,34 zł
§ 4120 - „ Składki na Fundusz Pracy”	w kwocie	594,38 zł
§ 4300 - „ Zakup usług pozostałych”	w kwocie	859,00 zł
§ 4440 - „ Odpis na ZFŚS	w kwocie	1 000,00 zł

Ad 5. Rozdział 85415 – Pomoc materialna dla uczniów

W ramach zadań własnych gminy (§ 2030), na pomoc materialną dla uczniów kontrolowana jednostka otrzymała z budżetu państwa w 2009 r. dotację celową w łącznej kwocie **230.845,00 zł**.

5.1. Dofinansowanie zakupu podręczników dla uczniów – „Rządowy program pomocy uczniom w 2009 r. – „Wyprawka szkolna”

Na realizację powyższego programu, kontrolowana jednostka otrzymała z budżetu państwa dotację w kwocie **22 080,00 zł** przyznaną pismem Wydziału Finansów i Budżetu PUW FB.I.3050/33/KK/09 z 22.06.2009 r. i przyjętą do budżetu Zarządzeniem Nr 78/09 Wójta Gminy Damnica z dnia 03 lipca 2009 r., w § 2030 po stronie dochodów.

Zarządzeniem Nr 104/09 z dnia 29 września 2009 r. po stronie wydatków w & 3260 rozdysponowano na poszczególne szkoły kwotę 15.100,00 zł.

Ustalono, że z otrzymanej dotacji wydatkowano 14 809,30 zł, nie wykorzystaną kwotę 7 270,00 zł zwrócono na rachunek PUW w 2009 (kwota zablokowana pismem F.B.I.3050/96/KE/09 z 17.11.2009 r.) oraz 0,70 zł w dniu 8.12.2009r.

W zakresie realizacji programu „Wyprawka szkolna” Gmina stosowała się do przepisów rozporządzenia Rady Ministrów z dnia 27 kwietnia 2009r. w sprawie szczegółowych warunków udzielania pomocy finansowej uczniom na zakup podręczników.

Na podstawie analizy dokumentów źródłowych przedłożonych do kontroli ustalono, że zgodnie z cyt. rozporządzeniem Wójt Gminy Damnica Zarządzeniem Nr 62/2009 z 1 czerwca 2009 r. ustalił termin składania wniosków o udzielenie pomocy finansowej uczniom na zakup podręczników – do dnia 15 września 2009 r.

Programem objęto dwie grupy uczniów:

- pochodzących z rodzin spełniających kryterium dochodowe (wynoszące 351 zł, art. 8 ust. 1 pkt. 2 ustawy z 12.03.2004 r. o pomocy społecznej – Dz.U. z 2008 r., Nr 115, poz. 728)
- pochodzących z rodzin nie spełniających kryterium dochodowego (w przypadkach określonych w art. 7 ustawy z 12.03.2004 r. o pomocy społecznej) – na podstawie decyzji dyrektora szkoły.

Otrzymana dotacja została wydatkowana na zwrot rodzicom lub opiekunom poniesionych kosztów zakupu podręczników w roku szkolnym 2009/10 do wysokości wartości pomocy finansowej, zgodnej z załączonym dowodem dokonanego zakupu tj. fakturą, rachunkami.

Pomoc finansową otrzymało łącznie 75 uczniów z 4 szkół (z klas I – III Szkół podstawowych i z I klas gimnazjów).

Liczbę uczniów w poszczególnych szkołach, którzy otrzymali dofinansowanie oraz jego wartość przedstawia poniższe zestawienie:

KLASY		SZKOŁY				OGÓLEM
		ZS DAMNIC A	ZA DAMNO	ZS ZAGÓRZYCA	SP DOMARADZ	
I SP	l. dzieci	4	4	1	3	12
	kwota	600,00	600,00	150,00	450,00	1 800,00
II SP	l. dzieci	6	8	4	1	19
	kwota	782,50	1 200,00	600,00	150,00	2 732,50
III SP	l. dzieci	2	8	3	4	17
	kwota	381,40	1 360,00	510,00	680,00	2 931,40
I G	l. dzieci	8	13	6	-	27
	kwota	2 025,40	3 640,00	1 680,00		7 345,40
RAZEM	l. dzieci	20	33	14	8	75
	kwota	3 789,30	6 800,00	2 940,00	1 280,00	14 809,30

[Handwritten signature]

[Handwritten marks]

Z ogólnej liczby 75 uczniów, 65 spełniało kryterium dochodowe, 10 uczniów otrzymało pomoc finansową mimo przekroczenia kryterium dochodowego z uwagi na trudne warunki materialne i rodzinne.

Na podstawie złożonych przez rodziców lub opiekunów prawnych wniosków o przyznanie dofinansowania zakupu podręczników, komisje powołane w poszczególnych szkołach, wytypowały uczniów spełniających warunki i sporządziły listy uprawnionych do otrzymania pomocy finansowej, które przekazane zostały do UG w Damnicy.

Do wniosków dołączono zaświadczenia z Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Damnicy o pobieranych zasiłkach oraz Powiatowego Urzędu Pracy w Słupsku o prawie do zasiłku dla bezrobotnych lub jego braku.

Decyzją dyrektorów szkół przyznawana była wysokość dofinansowania.

Ustalono, że wartość dofinansowania udzielonego uczniom nie przekraczała kwoty 150 zł dla uczniów klas I i II szkół podstawowych, 170 zł dla uczniów klas III oraz 280 zł dla uczniów klas I gimnazjów, co było zgodne z § 2, pkt. 5 cytowanego rozporządzenia .

Należnych wypłat dokonywano w poszczególnych szkołach po przedłożeniu dowodu zakupu podręczników i potwierdzeniu odbioru gotówki własnoręcznym podpisem rodzica lub opiekuna. Poniesione wydatki zostały ujęte w ewidencji księgowej w § 3260 „Inne formy pomocy dla uczniów” w kwocie 14 809,30 zł.

Otrzymana dotacja została wydatkowana zgodnie z przeznaczeniem.

5.2. Dofinansowanie świadczeń pomocy materialnej dla uczniów o charakterze socjalnym.

Na realizację powyższego zadania została przyznana z budżetu państwa dotacja celowa w łącznej kwocie 222 328,00 zł, następującymi pismami Wydziału Finansów i Budżetu PUW:

- F.B.I.3050/5/KE/09 z 25.02.2009 r. zwiększono plan dotacji o kwotę 139 081 zł z przeznaczeniem na dofinansowanie świadczeń pomocy materialnej dla uczniów

o charakterze socjalnym od 1 stycznia do 30 czerwca 2009 r. – zgodnie z art. 90d i art. 90e ustawy o systemie oświaty.

- dotację wprowadzono do budżetu Gminy Zarządzeniem Nr 36/2009 Wójta Gminy Damnica z dnia 25.03.2009 r. w § 2030 po stronie dochodów i po stronie wydatków w § 3240 – „Stypendia dla uczniów”.

- F.B.I.3050/76/EK/09 z 13.10.2009 r. zwiększono plan dotacji o kwotę 86 540 zł z przeznaczeniem na dofinansowanie świadczeń pomocy materialnej dla uczniów o charakterze socjalnym – zgodnie z art.90d i art. 90e ustawy o systemie oświaty.,

- przyznana dotacja została przyjęta do budżetu Gminy Zarządzeniem Nr 110/2009 Wójta Gminy Damnica z dnia 23.10.2009 r. w § 2030 po stronie dochodów i po stronie wydatków w § 3240 .

- F.B.I.3050/96/KE/09 z dnia 17.11.2009 r. zablokowano kwotę - 3 293 zł na stypendia i zasiłki.

- Zarządzeniem Nr 137/2009 Wójta Gminy Damnica z dnia 28.12.2009 r. dokonano zmniejszenia planu dotacji w rozdz. 85415. w § 2030 po stronie dochodów o kwotę 10 563 zł, w tym:

- 3 293 zł na stypendia i zasiłki

- 7 270 zł na wyprawkę szkolną

i po stronie wydatków w tych samych wysokościach w:

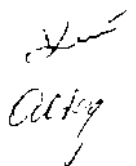
§ 3260 – „Inne formy pomocy dla uczniów” (7 270 zł),

§ 3240 – „Stypendia dla uczniów” (3 293 zł).

Na podstawie dokumentów przedłożonych do kontroli ustalono, że otrzymana dotacja w kwocie 216 035,70 zł została wydatkowana do wysokości 215 765,00 zł na realizację pomocy materialnej o charakterze socjalnym w formie stypendiów i zasiłków szkolnych dla uczniów zamieszkałych na terenie Gminy Damnica.

Różnicę w kwocie 270,00 zł zwrócono na rachunek PUW w dniu 6.01.2010r.

Ogółem na wypłatę stypendiów i zasiłków wydano 219 058 zł, w tym: dotacja stanowiła kwotę 215 765 zł.



Świadczenia w formie pieniężnej udzielane były uczniom szkół podstawowych, gimnazjów, szkół ponadgimnazjalnych oraz podopiecznym Specjalnego Ośrodka Szkolno-Wychowawczego.

Świadczenia przyznawane były decyzją administracyjną Wójta Gminy Damnica, na podstawie złożonych wniosków rodziców lub opiekunów znajdujących się w trudnej sytuacji materialnej oraz dokumentów (zaświadczeń) potwierdzających niski miesięczny dochód na osobę w rodzinie.

Weryfikacji i opiniowania wniosków składanych do 15.09.2009 r. dokonywała Komisja powołana Zarządzeniem Nr 11/2007 Wójta Gminy Damnica w dniu 22.02.2007 r.

Ogółem w 2009 r. wypłacono 334 stypendia, z tego:

- w szkołach podstawowych 144 stypendia na kwotę 99 560 zł,
- w gimnazjach 105 stypendiów na kwotę 67 600 zł,
- w szkołach ponadgimnazjalnych 78 stypendiów na kwotę 47 278 zł.
- w Specjalnym Ośrodku Szkolno-Wychowawczym 7 stypendiów na kwotę 4.620,- zł.

Poniesione wydatki ujęte zostały w ewidencji księgowej w § 3240 - „Stypendia dla uczniów”.

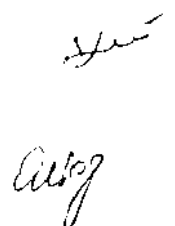
Dokonano analizy 15 wniosków złożonych przez rodziców lub opiekunów uczniów o przyznanie pomocy materialnej o charakterze socjalnym, pod względem ich udokumentowania i spełnienia kryterium dochodowego.

Ustalono, że wydane decyzje obejmowały okres od 1.IX do 31.XII.2009 r. a przyznane świadczenia wypłacane były w ratach miesięcznych po przedłożeniu rachunków potwierdzających zakup m.in. podręczników, zeszytów, atlasów, obuwia sportowego, strojów sportowych oraz programów edukacyjnych.

Wnioskujące osoby spełniały kryterium dochodowe, ich dochód na osobę w rodzinie nie przekraczał kwoty 351,- zł, co uprawniało do otrzymania pomocy finansowej.

Informacja o terminach wypłaty stypendium zawarta była w otrzymanej decyzji.

Na tym protokół zakończono.



Protokół został sporządzony w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach, z których jeden pozostawiono w kontrolowanej jednostce, doręczając go Wójtowi Gminy Damnica.

Równocześnie poinformowano Kierownika jednostki o przysługującym Mu prawie zgłoszenia, przed podpisaniem protokołu, umotywowanych zastrzeżeń do ustaleń zawartych w protokole kontroli – do Dyrektora Wydziału Finansów i Budżetu Pomorskiego Urzędu Wojewódzkiego w Gdańsku, w terminie 7 dni od dnia jego otrzymania, zgodnie z art. 44 ust. 4 ustawy o wojewodzie i administracji rządowej w województwie (Dz. U. z 2009 r., nr 31, poz. 206).

Kierownik jednostki może odmówić podpisania protokołu kontroli, składając w terminie 7 dni od dnia jego otrzymania, wyjaśnienie przyczyn tej odmowy, zgodnie z art. 44 ust. 3 powyższej ustawy.

Odmowa podpisania protokołu nie stanowi przeszkody do realizacji ustaleń kontroli i sporządzenia wystąpienia pokontrolnego - art. 44 ust.12 wyżej cytowanej ustawy.

Kontrola została odnotowana w Książce kontroli na str.17 pod poz.3/2010.

Kontrolujące:

GMINA DAMNICA
76-231 DAMNICA
ul. Górna 1, tel. (50) 811 30 46
NIP 829-20-16-476, Regon 770979796

WÓJT
mgr Maria Janusz

SKARBNIK GMINY
mgr Dorota Bałukonis

**STARSZY
INSPEKTOR WOJEWÓDZKI**
Beata Kulał

INSPEKTOR WOJEWÓDZKI
Alina Wojciechowska

Potwierdzam odbiór

legz. protokołu:

Maria Janusz
3.04.2010 r.

Spis załączników:

1. Zestawienie kwot zwrotu podatku akcyzowego wybranym producentom rolnym w 2009r..
2. Wyjaśnienie do PUW dot. rozliczenia dotacji z realizacji wypłat akcyzy,
3. Terminowość przekazywania dotacji przez Urząd Gminy Damnica do GOPS - rozdz. 85212 i 85214,
- 3a. Wyjaśnienie p.Skarbnik dot. nieprzekazania dotacji do GOPS w lutym 2009r. oraz Wyjaśnienie Kierownika GOPS dot. otrzymywanych dotacji.
- 4 . Wyjaśnienie kierownika GOPS dot. składanych zapotrzebowań na świadczenia i zasiłki.

ZESTAWIENIE WYPŁAT KWOT ZWROTU PODATKU AKCYZOWEGO PRODUCENTOM ROLNYM W 2009 ROKU

LP	OSOBA FIZYCZNA LUB PRAWNA	DATA ZŁOŻENIA WNIOSKU	POW. UŻYT. ROLNYCH	ILOŚĆ ZAKUPIONEGO OLEJU NAPĘDOWEGO	LIMIT ROCZNY	I PÓLROCZE		POZOSTAŁA KWOTA DO WYKORZYSTANIA	II PÓLROCZE		DECYZJA	
						KWOTA ZWROTU PODATKU AKCYZOWEGO	DATA WYPŁATY		KWOTA ZWROTU PODATKU	DATA WYPŁATY	KWIECIEŃ	PAŹDZIERNIK
1	OSOBA FIZYCZNA - DĄBRÓWKA	20.03.09 22.09.09	5,5700	353,9900	407,17	300,89	28.05.09	106,28	106,28	30.11.09	28.03	05.10
2	OSOBA FIZYCZNA - ZAGÓRZYCA	09.03.09 15.09.09	90,4400	5 063,7800	6611,16	4 304,21	28.05.09	2 306,95	2 306,95	30.11.09	28.03	06.10
3	OSOBA PRAWNA - BOBROWNIKI	04.03.09 09.09.09	2556,4900	198 205,0000	186 879,42	168 474,25	28.05.09	18 405,17	18 405,17	30.11.09	27.03	30.09
4	OSOBA PRAWNA - WIESZYNO	11.03.09 11.09.09	1 561,7000	42 994,7020	114 160,27	36 545,50	28.05.09	77 614,77	77 614,77	30.11.09	28.03	06.10
5	OSOBA FIZYCZNA - DĄBRÓWKA	13.03.09 29.09.09	26,6800	1113,0220	1950,31	946,07	28.05.09	1004,24	1004,24	30.11.09	28.03	07.10
6	OSOBA FIZYCZNA - DAMNICA	31.03.09 24.09.09	14,4500	630,0000	1056,29	535,50	28.05.09	520,79	510,00	30.11.09	01.04	07.10
7	OSOBA FIZYCZNA - SĄBORZE	02.03.09 15.09.09	16,9800	882,0000	3057,77	749,70	28.05.09	491,54	491,54	30.11.09	28.03	06.10
8	OSOBA FIZYCZNA - POMIECZ	24.03.09 24.09.09	130,9700	1000,0000	9573,91	850,00	28.05.09	8723,91	8075,00	30.11.09	31.03	07.10

Sporządził:
M. Boya

	POMIECZYNO											
9	OSOBA FIZYCZNA - LEBIEŃ	02.03.09	21,9200	1154,9400	1602,35	981,70	28.05.09	620,65	620,65	30.11.09	27.03	30.09
		08.09.09										
10	OSOBA FIZYCZNA STRZYŻYNO	19.03.09	36,6532	2806,0810	2606,26	2 385,17	28.05.09	221,08	0,00	-	28.03	-
		-										
11	OSOBA PRAWNA BOBROWNIKI	11.03.09	757,6997	64 001,0000	55 387,85	54 400,85	28.05.09	987,00	987,00	30.11.09	28.03	07.10
		08.09.09										
12	OSOBA FIZYCZNA STRZYŻYNO	25.03.09	98,9500	10 000,0000	7 233,24	7 233,24	28.05.09	0,00	0,00	-	01.04	-
		-										
13	OSOBA FIZYCZNA BIĘCINO	10.03.09	28,6635	1142,4900	2095,30	971,12	28.05.09	1 124,18	78,37	30.11.09	28.03	07.10
		29.09.09										
14	OSOBA FIZYCZNA ŚWIECICHOW O	09.03.09	513,9300	29 000,0000	37 568,28	24 650,00	28.05.09	12 918,28	12 918,28	30.11.09	28.03	06.10
		08.09.09										
15	OSOBA FIZYCZNA BUDY	30.03.09	7,6995	180,0000	562,83	153,00	28.05.09	409,83	113,05	30.11.09	01,04	07.10
		30.09.09										
16	OSOBA FIZYCZNA STARA DĄBROWA	13.03.09	28,3600	1608,0000	797,52	1 367,48	28.05.09	705,64	705,64	30.11.09	28.03	30.09
		01.09.09										
17	OSOBA FIZYCZNA BIĘCINO	16.03.09	20,7000	801,0000	1513,17	680,85	28.05.09	832,32	797,89	30.11.09	28.03	06.10
		22.09.09										
18	OSOBA FIZYCZNA MROWCZYNO	05.03.09	8,3000	534,0000	606,73	453,90	28.05.09	152,83	152,83	30.11.09	28.03	07.10
		23.09.09										

Sporządziła:
M. Bolyń

19	OSOBA FIZYCZNA KARZNICA	02.03.09	65,7600	3 969,0000	4807,06	3 373,65	28.05.09	1433,41	1426,72	30.11.09	27.03	07.10
		25.09.09										
20	OSOBA FIZYCZNA BIECINO	13.03.09	16,3800	568,0000	1197,38	482,80	28.05.09	714,58	714,58	30.11.09	28.03	07.10
		24.09.09										

*Sporazelenie:
M. Bojica*

URZĄD GMINY

78-231 DAMNICA

GMINA /10
000534902

Damnica, dnia 12 marca 2010 roku

**POMORSKI URZĄD WOJEWÓDZKI
WYDZIAŁ FINANSOWY
W GDAŃSKU**

Urząd Gminy w Damnicy w załączeniu przesyła korektę do rozeznego rozliczenia dotacji celowej z realizacji wypłat producentom rolnym zwrotu podatku akcyzowego zawartego w cenie oleju napędowego wykorzystywanego do produkcji rolnej za 2009 rok.

UZASADNIENIE;

Załączona korekta dotyczy kolumn od 6 do 12, różnice są wynikiem błędów matematycznych. Wykazana w korekcie niedopłata w kwocie 645,97 zł wynika z faktu iż we wniosku o przekazanie dotacji wykazano poz. 4 „łączna ilość oleju napędowego wykorzystywanego do produkcji rolnej wynikająca z dołączonych przez producentów rolnych do wniosków o zwrot podatku faktur VAT lub kopii tych faktur „ wpisano wartość

256 221,6110 l, natomiast w okresowym rozliczeniu za w/w okres w poz. 2 „łączna ilość oleju napędowego wykorzystywanego do produkcji rolnej wynikająca z dołączonych przez producentów rolnych do wniosków o zwrot podatku faktur VAT lub kopii tych faktur wykazana jest wartość 256 967,8210 l. Różnica stanowi wartość 746,21 l x 0,85 zł = 634,28 zł (zwrot podatku producentom) x 2 % (12,69 zł - kwota na pokrycie kosztów postępowania) = 649,97 zł.

Niedopłata do wypłaconego zwrotu podatku akcyzowego wynosi 645,97 zł, na kwotę tę składają się następujące składniki:

- 646,10 zł niedopłata za II półrocze 2009 roku
- 0,50 zł nadpłata za I półrocze 2009 roku
- 0,37 zł zwrot UG za II półrocze 2009 roku

WOJT
mgr Maria Janusz

Terminowość przekazywania dotacji przez UG do GOPS
Dotacje dla GOPS z Damnicy roz. 85214 z 2010 i z 2030

ANALITYCZNE ZESTAWIENIE SALD I OBROTÓW ZA M-CE

Dla jednostki 'UG DAMNICA - ORGAN' za miesiące 01 - 12 2009 roku - wydruk : wszystkie

DATA WYSTAWIENIA: 2010-01-01

Kod Analityka		Nazwa konta		Saldo Winien w zł.		Saldo Ma w zł.		Bilans otwarcia na początek roku w zł.	
Rodzaj i numer dowodu		Data wystaw.	Typ i numer dowodu	Data wystaw.	Treść dowodu	Stan na początek okresu w zł.		Obroty za okres w zł.	
Nr rejestr.			Nr rejestr.	z PUV	Nr dziennika	Nr pozycji	Winien	Ma	Narastająco na koniec okresu w zł.
							Data przekazu		
901	85285214201000002		DOCH.BUDŻ.-ZAS.POM.W NAT.SKŁ.UB.SPÓŁ.OOT.CEL.				0.00	0.00	
			Stan na początek okresu :				0.00	0.00	
WB	-B	2009-01-13 PR -26		2009-01-13	DOT.R.852148 2010	1	0.00	19,600.00	13.01.09
	3254		55488			1	2995		
WB	-33	2009-02-17 PR -40		2009-02-17	ODT.852148 2010	1	0.00	20,040.00	06.03.09
	3377		56933			1	12611		
WB	-51	2009-03-13 PR -40		2009-03-13	DOT.Z PUV.8521482010	1	0.00	19,000.00	18.03.09
	3512		60966			1	29670		
WB	-75	2009-04-17 PR -2		2009-04-17	DOTACJA DZ.85214	1	0.00	19,000.00	20.04.09
	3720		62795			1	14965		
WB	-98	2009-05-21 PR -3		2009-05-21	DDTACJA CELOWA-SKŁ.UB.SPÓŁ.	1	0.00	15,000.00	22.05.09
	3831		64304			1	18995		
WB		2009-06-17 PR -9		2009-06-17	DOTACJA Z POM.U.WOJ.R.852148 2010 9	1	0.00	17,800.00	17.06.09
	3978		65585			1	34593		
WB	-142	2009-07-22 PR -1		2009-07-22	DOTACJA R.8521482010 Z UW	1	0.00	20,000.00	27.07.09
	4207		67113			1	25245		
PK	-149	2009-08-03 PK -002		2009-08-03	PRZEKS.DOT. Z \$201 NA \$ 203	1	0.00	-6,704.32	
	4452		68887			1	26224		
PK	-233	2009-12-01 PK -1		2009-12-01	przeKS.dot.na zad.zlec.	1	0.00	0.32	
	5043		73566			1	1234		
PK	-253	2009-12-31 PK -005		2009-12-31	ZMROT ODT.DZ.852 DD UW GDAN SK 005	1	0.00	-0.32	
	5143		74668			1	3857		
			Razem obroty :				0.00	123,735.68	
			Stan końcowy :				0.00	123,735.68	
901	85285214203000001		ZASŁKKT POM.W NAT.SKŁ.UB.SPÓŁ.-OOT.NA ZAD.WŁ.				0.00	0.00	
			Stan na początek okresu :				0.00	0.00	
WB	-B	2009-01-13 PR -27		2009-01-13	DOT.R.852148 2030	1	0.00	21,700.00	13.01.09
	3254		55489			1	2997		
WB	-33	2009-02-17 PR -30		2009-02-17	DOT.852148 2030	1	0.00	21,600.00	06.03.09
	3377		56931			1	12607		
WB	-51	2009-03-26 PR -22		2009-03-26	DOT.R.852148 2030	1	0.00	21,000.00	21.03.09
	3554		61294			1	13368		
WB	-76	2009-04-20 PR -3		2009-04-20	PUW GDANSK DOTACJA	1	0.00	21,000.00	22.04.09
	3722		62828			1	2025		
WB	-99	2009-05-22 PR -7		2009-05-22	Dotacja R.852148203 z Pom.Ur z.Woj. 7	1	0.00	20,000.00	26.05.09
	3845		64518			1	22117		
WB	-121	2009-06-23 PR -3		2009-06-23	DOTACJA DLA GOPS	1	0.00	25,000.00	24.06.09
	4010		65717			1	22043		
WB	-142	2009-07-22 PR -3		2009-07-22	DOTACJA R.8521482030 Z UW	1	0.00	25,000.00	27.07.09
	4207		67115			1	25248		
PK	-149	2009-08-03 PK -001		2009-08-03	Rekwirowanie dotacji z \$ 2040	1	0.00	6,704.32	
	4452		68886			1	26222		
WB	-160	2009-08-17 PR -9		2009-08-17	DOTACJA R.8521482030 Z UW	1	0.00	22,000.00	08.08.09
	4352		67933			1	26062		
WB	-168	2009-08-27 PR -1		2009-08-27	DOTACJA R.8521482030 Z UW	1	0.00	20,000.00	28.08.09
	4411		68392			1	26238		
WB	-183	2009-09-17 PR -9		2009-09-17	DOTACJA 8521482030	1	0.00	20,000.00	18.09.09
	4530		69463			1	28774		
WB	-185	2009-09-21 PR -1		2009-09-21	DOTAC.R.8521482030 Z UW	1	0.00	22,000.00	22.09.09
	4534		69484			1	28720		
WB	-203	2009-10-15 PR -7		2009-10-15	DOT.R.8521482030 Z UW	1	0.00	39,000.00	16.10.09
	4733		70960			1	31657		
WB	-229	2009-11-23 PR -5		2009-11-23	DOTACJA R.852148203 DLA GOPS	1	0.00	18,000.00	24.11.09
	4920		72632			1	33708		
WB	-231	2009-11-25 PR -14		2009-11-25	DOTACJA Z UW R.8521482030	1	0.00	21,000.00	26.11.09
	4939		72731			1	33666		

Kod Analityka		Nazwa konta		Saldo Winien w zł.		Saldo Ma w zł.		Bilans otwarcia na początek roku w zł.	
Rodzaj i numer dowodu		Data wystaw.	Typ i numer dowodu		Data wystaw.	Tresc dowodu		Stan na początek okresu w zł.	
Nr rejestr.			Nr rejestr.			Nr dziennika Nr pozycji		Winien	Ma
								Dobroty za okres w zł.	
								Narastajaco na koniec okresu w zł.	
PK -233		2009-12-01	PK -1		2009-12-01	przeks.dot.na zad.zlec.		0.00	-0.32
	5043			73566		1	1232		
WB -238		2009-12-04	PR -7		2009-12-04	DDTAC.Z PUM R.85214%203 ZAS.		0.00	09,18,700.00
	5004			73291		1	1374		
WB -238		2009-12-04	PR -8		2009-12-04	DDTAC.Z PUM R.85214%203 ZAS.		0.00	09,18,560.00
	5004			73292		1	1376		
PK -253		2009-12-31	PK -005		2009-12-31	ZWRDT DDT.02.852 OD UM GDAŃ		0.00	-5,100.69
	5143			74668		1	3860		
			Razem obroty :					0.00	346,163.31
			Stan koncowy :		0.00		346,163.31	0.00	346,163.31
901	DOCHODY BUDZETU								
		Stan na początek okresu :			0.00		0.00	0.00	0.00
		Obroty za okres :						0.00	469,898.99
		Stan koncowy :			0.00		469,898.99	0.00	469,898.99
Ogolem	Bilans otwarcia :								
		Stan na początek okresu :			0.00		0.00	0.00	0.00
		Obroty za okres :						0.00	469,898.99
		Stan koncowy :			0.00		469,898.99	0.00	469,898.99

Przyborowska

403,736
 351,204
 475,000
 - 104,060
 = 469,898,99

Terminowość przekazywania danych przez UG do GOS
nr. 85212

ANALITYCZNE ZESTAWIENIE SALO I OBROTÓW ZA M-CE
Dla jednostki 'UG DAMNICA - ORGAN' za miesiące 01 - 12 2009 roku - wydruk : wszystkie

DATA WYSTAWIENIA: 2010-03-19

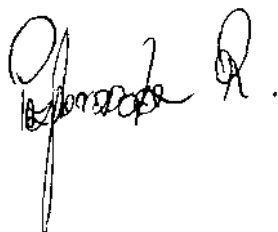
Kod Analityka		Nazwa konta		Saldo Winien w zł.		Saldo Ma w zł.		Bilans otwarcia na początek roku w zł.	
Rodzaj i numer dowodu		Data wystaw.	Typ i numer dowodu	Data wystaw.	Tresc dowodu		Stan na początek okresu w zł.		
Nr rejestr.			Nr rejestr.		Nr dziennika	Nr pozycji	Winien	Ma	
901	85285212201000002		DOCH. BUDŻ. - ŚWIADCZ. RODZ. DOT. CEL. NA Z. BŻ. ZL. GM				0.00	0.00	
		Stan na początek okresu :			0.00		0.00	0.00	
WB -7	3247	2009-01-12	PR -29	2009-01-12	DOT R.852128	2010	0.00	255,310.00	
WB -29	3374	2009-02-11	PR -17	2009-02-11	DOT.852128	2010- ŚWIAD. RODZ.	0.00	220,600.00	
WB -49	3472	2009-03-11	PR -18	2009-03-11	DOT.R.852128	2010	0.00	204,220.00	
WB -71	3713	2009-04-10	PR -6	2009-04-10	Dotacja R.852125201 z U.Woje	w. 6	0.00	205,040.00	
WB -90	3780	2009-05-11	PR -11	2009-05-11	Dotac.z U.Wojew.dla GOPS na	św.rodz. 11	0.00	136,240.00	
PR -101	3857	2009-05-26	PR -014	2009-05-26	DOTACJA Z U.WOJ.R.8521252010		0.00	41,000.00	
WB -102	3863	2009-05-27	PR -13	2009-05-27	DOTACJA 8521252010		0.00	28,000.00	
WB -109	3931	2009-06-04	PR -14	2009-06-04	DOTACJA Z U.WDJ.R.8521252010		0.00	210,000.00	
WB -135	4163	2009-07-13	PR -1	2009-07-13	DOTACJA Z POM.U.WDJ.R.852125	2010 1	0.00	198,000.00	
WB -156	4327	2009-08-11	PR -7	2009-08-11	dotacja r.8521252010 dla GOP	S 7	0.00	50,000.00	
WB -158	4347	2009-08-13	PR -3	2009-08-13	DOTACJA R.8521252010 Z UW		0.00	25,440.00	
WB -169	4413	2009-08-28	PR -2	2009-08-28	DOT.8521252010 Z UW		0.00	4,850.00	
WB -170	4416	2009-08-31	PR -19	2009-08-31	DOTACJA 8521252010 Z UW		0.00	6,800.00	
WB -171	4430	2009-09-01	PR -7	2009-09-01	DOTACJA R.8521252010		0.00	3,400.00	
WB -185	4497	2009-09-11	PR -4	2009-09-11	DOT,R.8521252010 Z UW		0.00	33,680.00	
WB -198	4534	2009-09-21	PR -3	2009-09-21	DOT.R.8521252010 Z UW		0.00	80,000.00	
WB -221	4716	2009-10-08	PR -1	2009-10-08	DOTACJA Z UW R.8521252010		0.00	268,000.00	
WB -224	4858	2009-11-10	PR -13	2009-11-10	DOTACJA R.8521252010 Z UW		0.00	100,000.00	
WB -238	4894	2009-11-16	PR -7	2009-11-16	DOT.8521252010 Z UW		0.00	52,000.00	
WB -238	5004	2009-12-04	PR -9	2009-12-04	DOTACJA R.852125201 Z PUW		0.00	50,320.00	
WB -238	5004	2009-12-04	PR -13	2009-12-04	DOTAC.z PUW R.852125201 ŚWIA	D.RODZ. 13	0.00	100,000.00	
WB -247	5069	2009-12-17	PR -6	2009-12-17	DOT.Z PUW R.8521252010		0.00	90,000.00	
PK -253	5143	2009-12-31	PK -005	2009-12-31	ZWRÓT DOT.DZ.852 OD UW GOAŃ	SK 005	0.00	-26,372.58	
			Razem obroty :		0.00		0.00	2,596,527.42	
			Stan końcowy :		0.00		0.00	2,596,527.42	
901		DOCHODY BUDŻETU					0.00	0.00	
		Stan na początek okresu :			0.00		0.00	0.00	
		Obroty za okres :					0.00	2,596,527.42	

Kod Analityka		Nazwa konta		Saldo Minien w zł.	Saldo Ma w zł.	Bilans otwarcia na początek roku w zł.		
Rodzaj i numer dowodu		Data wystaw.	Typ i numer dowodu	Data wystaw.	Treść dowodu	Stan na początek okresu w zł.		
Nr rejestr.			Nr rejestr.		Nr dziennika Nr pozycji	Minien	Ma	
Stan końcowy :					0.00	2,596,527.42	0.00	2,596,527.42
Ogolem	Bilans otwarcia :							
	Stan na początek okresu :				0.00	0.00	0.00	
	Obroty za okres :				0.00	2,596,527.42	2,596,527.42	
	Stan końcowy :				0.00	2,596,527.42	2,596,527.42	

KONIEC WYDRUKU * System GMINA v.2, aplikacja F-K, ZETO Koszalin

OPERATOR SYSTEMU : RENATA PRZYBORDOWSKA

- str 2 -



GMINA DAMNICA
ul. Górna 1
76-231 DAMNICA

Damnica, dnia 07.04.2010r.

RF.I.0911-8/10

Pani
Bożena Kniaż
Starszy inspektor kontroli
Pomorskiego Urzędu
Wojewódzkiego

Dotyczy: Wyjaśnienie dotyczące terminu przekazania dotacji.

W dniu 17.02.2009r. (WB 33) Gmina Damnica otrzymała z PUW dotację w dziele 85214 § 2010 w wysokości 20.040,00 zł. Dotacja ta została przekazana do Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej przez Urząd Gminy w dniu 06.03.2009r. Zwłoka w przekazaniu środków spowodowana była zmianą na stanowisku Skarbnika Gminy Damnica. Pani Jadwiga Janicka (poprzednia Skarbnik) została odwołana ze stanowiska w dniu 10.02.2009r. natomiast ja zostałam powołana w dniu 25.02.2009r.. Stanowisko objęłam w dniu 26.02.2009r. Po analizie dokumentów i kont księgowych niezwłocznie po stwierdzeniu faktu nieprzekazania dotacji została ona niezwłocznie przelana na konto jednostki.

Należne zasiłki, które wypłacono w tym terminie podopiecznym GOPS w Damnicy zostały wypłacone ze środków własnych gminy.

Z up. Wójta Gminy
D. Pomy
mgr D. Pomy
SKARBNIK

Zażalenie Nr 3a
str. 2

Urząd Gminy Dannica
75-210 DANICA
ul. Wolności 101
75-210 Danica

Dannica dnia, 24.04.2009r.

Główny Księgowy
Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej
w Dannicy
mgr Małgorzata Makuch

Uprzejmie informujemy, że dotacja przekazana dnia 19 marca 2009r. w kwocie 20.040,00zł została błędnie zakwalifikowana do R. 85214§2010. Powyższą dotację należy uwzględnić jako zadania własne.



**Pomorski Urząd Wojewódzki
Delegatura w Słupsku**

Wyjaśnienia dot. otrzymywanych dotacji

Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Damnicy wyjaśnia, że w lutym 2009 r. Urząd Gminy w Damnicy nie przekazał nam dotacji na rozdział 85214 § 2010 i 85214 § 2030. Wypłata zasiłków stałych i okresowych została zrealizowana ze środków własnych gminy.

W marcu 2009 r. Urząd Gminy w Damnicy przekazał dotację na rozdział 85214 § 2010 (zasiłki stałe) w trzech transzach tj. 20 040 zł, 20 040 zł i 19 000 zł w łącznej kwocie 59 080 zł.

Po zakończeniu kwartału i rozliczeniu otrzymanych dotacji okazało się, że Urząd Gminy w Damnicy przekazał za dużo środków do GOPS Damnica. Mylnie przekazana kwota 20 040 zł została przeksięgowana w kwietniu jako dotacja ze środków własnych gminy. W kwietniu wpłynęła do nas dotacja w wysokości 19 000 zł, 20 040 zł przeksięgowano stąd kwota - 1040 zł.

W rozdziale 85214 § 2030 (zasiłki okresowe) w marcu 2009 r. UG Damnica przekazał łącznie 64 200 zł w trzech transzach tj. 21 600 zł, 21 600 zł i 21 000 zł. Jedna transza dotyczyła miesiąca lutego.

Należy nadmienić, że do czerwca 2009r. nie było obowiązku składania zapotrzebowania na środki z pomocy społecznej i wysokość otrzymanych dotacji była ustalana przez Pomorski Urząd Wojewódzki w Gdańsku. W marcu otrzymaliśmy więc na rozdział 85214 § 2030 (zasiłki okresowe) 21 600 zł i 21 000 zł nie licząc zaległej kwoty 21 600 zł dotyczącej lutego 2009r., którą UG Damnica przekazał nam w marcu.

Duży wzrost wypłaty zasiłków okresowych w miesiącach styczeń- luty- marzec 2009r. wynikał z sytuacji bytowej świadczeniobiorców, w okresie zimowym trudno jest o pracę stałą lub dorywczą i więcej osób korzysta z zasiłków okresowych przyznawanych na 2-3 miesiące. Zapotrzebowanie składane było w kwotach gwarantujących zabezpieczenie wypłaty należnych świadczeń (zasiłek okresowy jest świadczeniem obligatoryjnym).

Odnośnie otrzymywanych dotacji w rozdziale 85212 § 2010 informuję, że PUW w Gdańsku jest poinformowany o terminie wypłaty świadczeń w naszym Ośrodku tj. 15 dnia każdego miesiąca. W związku z tym otrzymywaliśmy dotacje w terminie ok. 10 dnia każdego miesiąca. W ub. roku od maja dotacje zaczęły wpływać w różnych terminach i kwotach, czasami miesięczna dotacja wpływała do nas w trzech terminach. W rozmowie telefonicznej z Wydziałem Polityki Społecznej w Gdańsku ustalono, że Urząd Wojewódzki wysyła środki w miarę otrzymywania ich z Warszawy (ok. 80% zapotrzebowania) i proporcjonalnie dla wszystkich jednostek z województwa. Od maja zaczęły występować sytuacje, że dnia 15 danego miesiąca na koncie Ośrodka nie było wystarczających środków na wypłatę należnych świadczeń i terminowa wypłata była możliwa tylko przez korzystanie ze środków na zadania własne. Powyższa niepewność otrzymania środków w wystarczającej wysokości powodowała utrudnienie w prawidłowym ustaleniu zapotrzebowania na następny miesiąc. Dodatkowym utrudnieniem była również zmiana przepisów dot. wysokości zasiłków rodzinnych i dodatków w trakcie roku budżetowego

Oświadczenie dot. sporządzania zapotrzebowania na środki finansowe

✓ Oświadczam , że sporządzając miesięczne zapotrzebowanie na środki na wypłatę zasiłków uwzględniane są :

- aktualnie posiadane środki na koncie na wypłatę określonego świadczenia

- przewidywana kwota świadczeń do wypłaty w danym miesiącu – w tym celu sporządzana jest wstępna lista świadczeń (już przyznanych) za dany miesiąc , przeglądane są wnioski do rozpatrzenia .

☾ Darnica 23.03.2010r.



☾

FB – III – 0939/26/2010/AP

.....
(znak kontroli)

UPOWAŻNIENIE Nr 26/2010

Na podstawie art. 175 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r o finansach publicznych (Dz.U. nr 157 z 2009r., poz. 1240) oraz § 21 ust. 1 Regulaminu kontroli, stanowiącego załącznik nr 1 do zarządzenia nr 35/10 Wojewody Pomorskiego z dnia 2 lutego 2010r. w sprawie ustalenia Regulaminu przeprowadzania kontroli przez Wojewodę Pomorskiego

upoważniam

**BOŻENĘ KNIAŻ – starszego inspektora wojewódzkiego/
Przewodniczącego Zespołu Kontrolnego**

Panią
(imię i nazwisko – stanowisko służbowe)

problemowej

do przeprowadzenia kontroli.....
(oznaczenie rodzaju kontroli)

w Urzędzie Gminy w Damnicy ul. Górna 1

.....
(nazwa i adres jednostki kontrolowanej)

Prawidłowość wydatkowania i rozliczenia dotacji celowych otrzymanych z budżetu państwa w 2009 roku w następujących rozdziałach i paragrafach : 01095 §2010, 85212 §2010, 85214 §2010 i §2030, 85228 §2010, 85415 §2030.

.....
(przedmiot i zakres kontroli)

Upoważnienie ważne za okazaniem legitymacji służbowej lub innego dokumentu potwierdzającego tożsamość.

Termin przeprowadzenia kontroli : **17 – 31 marca 2010r.**

z Up. Wojewody Pomorskiego

Danuta Janiak
D Y R E K T O R

Wydziału Finansów i Budżetu

.....
(pieczętka i podpis osoby wystawiającej upoważnienie)

Ważność upoważnienia przedłuża się do dnia

.....
(pieczętka i podpis osoby wystawiającej upoważnienie)

FB – III – 0939/26/2010/AP

.....
(znak kontroli)

UPOWAŻNIENIE Nr 26/2010

Na podstawie art. 175 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych (Dz.U. nr 157 z 2009r., poz. 1240) oraz § 21 ust. 1 Regulaminu kontroli, stanowiącego załącznik nr 1 do zarządzenia nr 35/10 Wojewody Pomorskiego z dnia 2 lutego 2010r. w sprawie ustalenia Regulaminu przeprowadzania kontroli przez Wojewodę Pomorskiego

upoważniam

ALINĘ WOJCIECHOWSKĄ – inspektora wojewódzkiego

Panią
(imię i nazwisko – stanowisko służbowe)

problemowej

do przeprowadzenia kontroli.....
(oznaczenie rodzaju kontroli)

w Urzędzie Gminy w Damnicy ul. Górna 1

.....
(nazwa i adres jednostki kontrolowanej)

Prawidłowość wydatkowania i rozliczenia dotacji celowych otrzymanych z budżetu państwa w 2009 roku w następujących rozdziałach i paragrafach : 01095 §2010, 85212 §2010, 85214 §2010 i §2030, 85228 §2010, 85415 §2030.

.....
(przedmiot i zakres kontroli)

Upoważnienie ważne za okazaniem legitymacji służbowej lub innego dokumentu potwierdzającego tożsamość.

Termin przeprowadzenia kontroli : **17 – 31 marca 2010r.**

z up. Wojewody Pomorskiego

Dariusz Jank

DYREKTOR

Wydział Finansowy Urzędu

.....
(pieczęć i podpis osoby wystawiającej upoważnienie)

Ważność upoważnienia przedłuża się do dnia

.....
(pieczęć i podpis osoby wystawiającej upoważnienie)