

Selntoy

WOJEWODA POMORSKI

FB-III-0932/25/2010/AW/A

URZĄD GMINY DAMNICA	
2010 -04- 21 1942,	D N I A
Nr	

Gdańsk, dn. 16 kwietnia 2010r.

**Pani
Maria Janusz
Wójt Gminy Damnica**

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

W terminie od 17 do 30 marca 2010r. została przeprowadzona kontrola finansowa w Urzędzie Gminy w Damnicy przez inspektorów Wydziału Finansów i Budżetu Pomorskiego Urzędu Wojewódzkiego w Gdańsku w zakresie prawidłowości wydatkowania i rozliczenia dotacji celowych otrzymanych z budżetu państwa w 2009r. na realizację wybranych zadań zleconych z zakresu administracji rządowej oraz własnych zadań bieżących.

Protokół podpisano w dniu 8 kwietnia 2010r.

Zakres przedmiotowy kontroli obejmował:

- 1) wypłaty świadczeń rodzinnych oraz świadczeń z funduszu alimentacyjnego wraz z kosztami obsługi – rozdz. 85212 §2010 – wykonanie: 2 596 527,42 PLN, a także zasiłki i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe – rozdz. 85214 §2010 i §2030 – wykonanie: 469 898,99 PLN.
Kontrolą objęto terminy przekazywania środków z Urzędu Gminy do Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej, sposób ustalania zapotrzebowań na dotację oraz wykonanie wydatków. Ustalono, iż w rozdz. 85212 środki przekazywane były z Urzędu Gminy do GOPS w terminach zabezpieczających wypłaty świadczeń, zaś w rozdz. 85214 w m-cu lutym przekazano środki do GOPS 16 dni po wpływie dotacji do Urzędu Gminy, w wyniku czego GOPS wypłacił część świadczeń w wys. 39 834,98 PLN ze środków własnych Gminy (w pozostałych miesiącach dotacja przekazywana była niezwłocznie po otrzymaniu jej z PUW);
- 2) zwrot producentom rolnym części podatku akcyzowego zawartego w cenie oleju napędowego wraz z kosztami obsługi – rozdz. 01095 §2010 – wykonanie: 632 415,63 PLN.
Kontrolą objęto wnioski producentów rolnych dotyczących zwrotu podatku akcyzowego, decyzje administracyjne Wójta Gminy, ewidencję księgową oraz sprawozdania rzeczowo-finansowe z realizacji wypłat.
Szczegółowej kontroli poddano 40 decyzji, w których przeanalizowano prawidłowość zastosowania procedur związanych z obliczeniem kwot limitów oraz kwot zwrotu części podatku akcyzowego.
Na podstawie dokumentacji źródłowej oraz 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: 30 897,40 PLN.

Wydatkowanie środków dotyczyło głównie wynagrodzeń wraz z pochodnymi opiekuńki środowiskowej. Ustalono, iż usługami objęto dwóch podopiecznych;

4) w rozdz. 85415 §2030:

- dofinansowanie zakupu podręczników dla uczniów – Rządowy program pomocy uczniom w 2009r. – „Wyprawka szkolna” – wykonanie: 14 809,30 PLN. Ustalono, iż pomocą finansową na zakup podręczników objęto 75 uczniów ze szkół podstawowych oraz gimnazjów z terenu Gminy;

- dofinansowanie świadczeń pomocy materialnej dla uczniów o charakterze socjalnym – wykonanie: 215 765,00 PLN.

W roku 2009 wypłacono uczniom 334 świadczenia pieniężne. Świadczenia przyznawane były przez Wójta Gminy decyzjami administracyjnymi na podstawie analizy wniosków złożonych przez rodziców lub opiekunów prawnych.

Dotacje otrzymane w rozdziałach objętych kontrolą zamknęły się kwotą 3 998 354,00 PLN, z czego kwota 10 563,00 PLN przeznaczona na realizację programu „Wyprawka szkolna” (7 270,00 PLN) oraz na świadczenia pomocy materialnej dla uczniów (3 293,00 PLN) została objęta blokadą wydatków w związku z jej niewykorzystaniem przez Gminę. Łącznie Gmina niewydatkowała i zwróciła w obowiązujących terminach dotację w wysokości 42 310,26 PLN, z czego największy zwrot dotyczył świadczeń rodzinnych.

Otrzymane dotacje opisane w pkt. 2 - 4 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