



**WOJEWODA  
ZACHODNIOPOMORSKI**

FB.6.ZT.0932/93/08

Szczecin, dnia 07 stycznia 2009 r.



*gimp*  
*Skarbiec - odpis na Małeniew polotw*  
*Skarbiec - sekretarz*

**Pani  
Elżbieta Rębecka - Sabak  
Burmistrz Gminy i Miasta  
Mirosławiec**

**Wystąpienie pokontrolne**

Na podstawie art. 32 ust. 1 w związku z art. 15 pkt 2 ustawy z dnia 05 czerwca 1998 r. o administracji rządowej w województwie (Dz. U. z 2001 r., Nr 80, poz. 872 ze zm.) pracownik Wydziału Finansów i Budżetu Zachodniopomorskiego Urzędu Wojewódzkiego w Szczecinie w dniach od 08 do 16 grudnia 2008 roku przeprowadził w Urzędzie Gminy i Miasta w Mirosławcu kontrolę problemową w zakresie prawidłowości wykorzystania otrzymanych w 2007 roku dotacji celowych na zadania własne i zlecone oraz realizacji dochodów budżetu państwa, a także terminowości składania sprawozdań budżetowych w 2007 roku.

Wyniki kontroli zostały omówione na spotkaniu w dniu podpisania protokołu oraz przedstawione w protokole kontroli, którego jeden egzemplarz pozostawiono w Urzędzie.

W wyniku działań kontrolnych nie stwierdzono nieprawidłowości i uchybień w zakresie wykorzystania dotacji celowych na zadania zlecone i własne. Ponadto terminy odprowadzania niewykorzystanych dotacji zostały w każdym przypadku zachowane.

W ramach skontrolowanych zagadnień jednostka otrzymała dotacje celowe na realizację zadań zleconych:

1. z zakresu administracji rządowej (dział 750 - Administracja publiczna, rozdział 75011 - Urzędy wojewódzkie) w wysokości 75.896,00 zł. Jednostka wykorzystwała całość dotacji na wynagrodzenie dla pracownika realizującego

ww. zadania oraz na wydatki rzeczowe. Dotację wydatkowano zgodnie z przeznaczeniem;

2. na wypłatę zasiłków stałych w wysokości 96.000,00zł. Jednostka poniosła wydatki w wysokości 88.360,70zł, niewykorzystane środki w kwocie 7.639,30 zł zostały zwrócone na konto dysponenta głównego.

Urząd Gminy otrzymał ponadto dotację celową na dofinansowanie realizacji programu wieloletniego „Pomoc państwa w zakresie dożywiania” w 2007 roku w kwocie 304.000,00 zł. Kontrolowana jednostka wykorzystywała przyznane środki zgodnie z określonym celem, zaangażowała własne środki w wysokości 204.000,00 zł, tym samym wywiązała się z warunków określonych w zawartym porozumieniu w dniu 29 maja 2007r. pomiędzy Wojewodą Zachodniopomorskim a Gminą Mirosławiec.

Na podstawie przedłożonych dokumentów stwierdzono natomiast, że:

1. w jednym przypadku nieterminowo przekazano dochody Skarbu Państwa uzyskane z tytułu opłat za dowody osobiste w kwocie 912,00 zł;
2. Miejsko - Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej - jednostka organizacyjna gminy realizująca zadania z zakresu administracji rządowej - w jednym przypadku nieterminowo przekazała dochody z tytułu zwrotu zaliczki alimentacyjnej w kwocie 103,50 zł na rachunek Urzędu Gminy i Miasta;
3. pomiędzy ewidencją syntetyczną a analityczną dotyczącą wypłaty zaliczki alimentacyjnej za okres od 1 września 2005 r. do 31 grudnia 2007 r. wystąpienie niezgodności. Różnica pomiędzy tymi ewidencjami wynosi 50,39zł;
4. z zaległości wykazanych za okres od 1.09.2005 r. do 31.12.2007 r. w kwocie 410.887,60 zł komornicy wyegzekwowali i przekazali na rachunek Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej kwotę w wysokości 2.272,92 zł tj. 0,55% zaległości wykazanych ogółem.

Po przeanalizowaniu nieprawidłowości stwierdzonych w trakcie kontroli

**zalecam:**

1. podjęcie działań zapobiegających opóźnieniom w przekazywaniu dochodów Skarbu Państwa oraz terminowe odprowadzanie tych dochodów, zgodnie z obowiązującymi w tym zakresie przepisami przez Urząd oraz Miejsko – Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej,

2. dostosować rejestry do zgodności z poniesionymi wydatkami z tytułu wypłaty zaliczki alimentacyjnej za okres od 1 września 2005 roku do dnia 31 grudnia 2007 roku,
3. podjęcie działania w stosunku do dłużników alimentacyjnych - zgodnie z ustawą o zaliczce alimentacyjnej,
4. podjęcie czynności mających na celu zapobieżenie na przyszłość powstaniu stwierdzonych nieprawidłowości.

O sposobie wykorzystania uwag i wniosków, a także o podjętych działaniach lub przyczynach nie podjęcia działań proszę powiadomić mnie w terminie 30 dni od daty otrzymania niniejszego wystąpienia.

Do wiadomości:

Wydział Nadzoru i Kontroli

w.z. WOJEWODY ZACHODNIOPOMORSKIEGO

Andrzej Chmielewski  
WICEWOJEWODA