

FB-III.431-1.3.16.2011.BK

URZĄD GMINY W CZŁUCHOWIE	
SPŁYNĘŁO	
dnia	2011-06-27
Nr	2381
Załącz.	

Pan
Adam Marciniak
Wójt Gminy Człuchów

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

W dniach od 26 maja do 9 czerwca 2011 r. została przeprowadzona kontrola finansowa w Gminie Człuchów przez inspektorów Wydziału Finansów i Budżetu Pomorskiego Urzędu Wojewódzkiego w Gdańsku w zakresie realizacji dochodów budżetu państwa z tytułu zwrotu od dłużników alimentacyjnych wypłaconych świadczeń z funduszu alimentacyjnego oraz prawidłowości wydatkowania i rozliczenia wybranych dotacji celowych otrzymanych z budżetu państwa w 2010 roku.

Protokół podpisano w dniu 9 czerwca 2011 r.

Należności z tytułu zwrotu od dłużników alimentacyjnych wypłaconych świadczeń alimentacyjnych oraz odsetek na koniec 2010 roku wyniosły łącznie 1.918.896,38 zł. Dochody wykonane zamknęły się kwotą 68.070,38 zł, zaś przekazane do PUW – 45.767,90 zł.

Należności wymagalne pozostałe do zapłaty w kwocie 1.850.826,00 zł dotyczyły nieuregulowanych przez dłużników w 2010 roku i w latach wcześniejszych wpłat wraz z odsetkami i podlegają bieżącej windykacji.

Zakres przedmiotowy kontroli, dotyczący wydatkowania i rozliczenia dotacji celowych obejmował:

- 1) wypłaty świadczeń rodzinnych oraz świadczeń z funduszu alimentacyjnego wraz z kosztami obsługi – rozdz. 85212 § 2010 – wykonanie: 6.347.519,78 zł, zasiłki i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe – rozdz. 85214 § 2030 – wykonanie: 143.744,83 zł, a także zasiłki stałe – rozdz. 85216 § 2030 – wykonanie: 297.855,22 zł.
Kontrolą objęto terminy przekazywania środków finansowych z Gminy Człuchów do Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej oraz wykonanie wydatków. Ustalono, iż środki przekazywane były do GOPS w terminach umożliwiających prawidłową realizację zadań;
- 2) zwrot producentom rolnym podatku akcyzowego zawartego w cenie oleju napędowego wykorzystywanego do produkcji rolnej wraz z kosztami obsługi – rozdz. 01095 § 2010 – wykonanie: 842.824,70 zł.

Kontrolą objęto wnioski producentów rolnych dotyczące zwrotu podatku akcyzowego wraz z załącznikami, decyzje administracyjne wydane przez Wójta Gminy oraz ewidencję księgową. Szczegółowej kontroli poddano 36 wniosków oraz decyzje administracyjne, w których przeanalizowano prawidłowość zastosowania procedur związanych z obliczeniem kwot przysługujących limitów oraz wysokości wypłat zwrotu części podatku akcyzowego producentom rolnym. Na podstawie dokumentacji źródłowej oraz 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 – „Radosna szkoła” - rozdz. 80101 §2030 – wykonanie: 11.968,00 zł.
Realizatorami programu były 2 Szkoły Podstawowe z terenu Gminy Człuchów. Wydatkowanie środków na realizację przedmiotowego zadania dotyczyło zakupu pomocy dydaktycznych. Wkład własny Gminy obejmował przystosowanie pomieszczeń do miejsc zabaw m.in. poprzez pomalowanie, wydzielenie części zabawowo-rekreacyjnej, wyposażenie w zakupione pomoce i zabezpieczenie miejsca do ich przechowywania;
- 4) realizację programu „Pomoc państwa w zakresie dożywiania” - rozdz.85295 § 2030 - wydatkowano kwotę 681.000,00 zł.
Na podstawie porozumienia zawartego z Wojewodą Pomorskim pomoc otrzymały dzieci do lat 7, uczniowie do ukończenia szkoły ponadgimnazjalnej, a także osoby dorosłe korzystające z pomocy społecznej.
Koszt programu ogółem wyniósł 880.758,10 zł, środki własne Gminy stanowiły kwotę 199.758,10 zł tj. 22,68% kosztów ogółem, czym jednostka spełniła wymogi montażu finansowego określonego w w/w porozumieniu.

Dotacje otrzymane w rozdziałach objętych kontrolą zamknęły się kwotą 8.462.954,00 zł. Łącznie niewydatkowano i zwrócono w obowiązujących terminach dotację w wysokości 138.041,47 zł., z czego największego zwrotu dokonano z rozdz. 85212.

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
DYREKTOR
Wydziału Inwestycji i Budżetu