



Poznań,

18 LIS 2015

WOJEWODA WIELKOPOLSKI

PS-I.431.35.2015.11

URZĄD MIEJSKI w ŚREMIE
ZESPÓŁ OBSŁUGI KLIENTA

Wpł. 20. LIS, 2015

Pion/Zespół Zał.
Nr 34393/15/106

Pan

Adam Jan Lewandowski

Burmistrz Śremu

Zgodnie z art. 38 ustawy z dnia 15 lipca 2011 r. o kontroli w administracji rządowej (Dz. U. Nr 185, poz. 1092) w załączeniu przesyłam projekt wystąpienia pokontrolnego, sporządzony w wyniku kontroli przeprowadzonej w gminie Śrem, w dniach od 4 listopada do 13 listopada 2015 r., dotyczącej prawidłowości wykorzystania dotacji udzielonej w 2014 r. z budżetu państwa na zadanie zlecone z zakresu administracji rządowej – organizowanie i świadczenie specjalistycznych usług opiekuńczych w miejscu zamieszkania dla osób z zaburzeniami psychicznymi oraz windykacja dochodów związanych z realizacją przedmiotowego zadania.

Pouczenie o prawie do zgłoszenia umotywowanych zastrzeżeń

Kierownik jednostki kontrolowanej ma prawo do zgłoszenia, w terminie 7 dni roboczych od dnia otrzymania projektu, umotywowanych pisemnych zastrzeżeń do projektu wystąpienia pokontrolnego. Na wniosek kierownika jednostki kontrolowanej złożony przed upływem terminu zgłoszenia zastrzeżeń, termin ten może być przedłużony na czas oznaczony przez kierownika jednostki kontrolującej.


Na wniosek kierownika jednostki kontrolowanej, kierownik jednostki kontrolującej ma prawo sprostowania w projekcie wystąpienia pokontrolnego, w każdym czasie, błędów pisarskich lub innych oczywistych omyłek. Sprostowanie nie ma wpływu na bieg terminu zgłoszenia zastrzeżeń do projektu wystąpienia pokontrolnego.

Stosownie do art. 46 ust. 1 *ustawy o kontroli w administracji rządowej*, w przypadku niezgłoszenia zastrzeżeń sporządzone zostanie wystąpienie pokontrolne obejmujące treść projektu wystąpienia oraz – w razie potrzeby – elementy wymienione w art. 46 ust. 3 *ustawy*.

Przekazanie projektu wystąpienia pokontrolnego następuje z zachowaniem przepisów o tajemnicy prawnie chronionej.

Z poważaniem

Z up. Wojewody Wielkopolskiego


Dorota Kinal
Wicewojewoda Wielkopolski

PS-I.431.35.2015.11

PROJEKT WYSTĄPIENIA POKONTROLNEGO

Na podstawie art. 16 w związku z art. 6 ust. 4 pkt 3 ustawy z dnia 15 lipca 2011 r. o kontroli w administracji rządowej (Dz. U. Nr 185, poz. 1092) oraz art. 175 ust. 1 pkt 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157, poz. 1240 ze zm.) w dniach od 4 listopada do 13 listopada 2015 r. została przeprowadzona w Urzędzie Miejskim w Śremie kontrola w zakresie wykorzystania dotacji udzielonej w 2014 r. z budżetu państwa, przeznaczonej na realizację zadania zleconego z zakresu administracji rządowej – organizowanie i świadczenie specjalistycznych usług opiekuńczych w miejscu zamieszkania dla osób z zaburzeniami psychicznymi oraz windykacja dochodów związanych z realizacją przedmiotowego zadania.

Czynności kontrolne przeprowadził, na podstawie upoważnienia Wojewody Wielkopolskiego nr KN-II.0030.649.2015.1 z dnia 26 października 2015 r., kontroler – Agnieszka Cudniewicz inspektor wojewódzki w Wydziale Polityki Społecznej i Zdrowia Wielkopolskiego Urzędu Wojewódzkiego w Poznaniu. Jednostka kontrolowana została poinformowana o przedmiotowej kontroli pismem nr PS-I.431.35.2015.11 z dnia 26 października 2015 r.

Celem kontroli była ocena funkcjonowania jednostki kontrolowanej w aspekcie wykorzystania i rozliczenia środków publicznych przekazanych jednostce ze środków budżetu państwa w formie dotacji celowej, w dziale 852, rozdział 85 228, a także prawidłowości naliczenia, terminowości i rzetelności przekazywania dochodów budżetowych z tytułu odpłatności za przedmiotowe usługi, otrzymane przez jednostkę w związku z realizacją przedmiotowego zadania. Zbadanie rzetelności danych przedstawionych w kwartalnych sprawozdaniach Rb-50 *kwartalne sprawozdanie o dotacjach i wydatkach związanych z wykonywaniem zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych jednostkom samorządu terytorialnego ustawami* oraz Rb-27 ZZ *kwartalne sprawozdanie z wykonania planu dochodów związanych z realizacją zadań z zakresu*

administracji rządowej oraz innych zadań zleconych jednostkom samorządu terytorialnego ustawami.

Wojewoda Wielkopolski ocenia pozytywnie, pomimo stwierdzenia jednego uchybienia, funkcjonowanie jednostki kontrolowanej w obszarze określonym celami kontroli.

Ocenę pozytywną uzasadnia:

- zgodność działania z przepisami prawa w zakresie realizacji zadania w dziale 852, rozdział 85 228;
- prawidłowe ujęcie kwot dotacji w planach finansowych gminy;
- brak zastrzeżeń w zakresie zgodności działania z przepisami prawa przy przyznawaniu specjalistycznych usług opiekuńczych w formie decyzji administracyjnych;
- brak zastrzeżeń w odniesieniu zgodności działania z przepisami prawa przy zakupie usług finansowanych z dotacji celowej budżetu państwa;
- prawidłowe i rzetelne postępowanie przy wykorzystaniu i wydatkowaniu dotacji udzielonej z budżetu państwa na realizację zadania zleconego w 2014 r.;
- prawidłowe dokumentowanie poniesionych wydatków, zgodnie z ogólnymi zasadami przyjętymi w *ustawie o rachunkowości*;
- terminowe przekazywanie należnych Skarbowi Państwa dochodów budżetowych pobranych w związku z realizacją zadania z zakresu administracji rządowej;
- rzetelności i terminowości rozliczenia finansowego zadania w zakresie wysokości i terminowości zwrotu niewykorzystanej części dotacji;
- rzetelności i terminowości sporządzania sprawozdań budżetowych (Rb-50, Rb-27ZZ);
- brak zastrzeżeń do prawidłowości postępowania w zakresie formy wyboru jednostki realizującej specjalistyczne usługi opiekuńcze dla osób z zaburzeniami psychicznymi w miejscu zamieszkania.
- wydatkowanie dotacji zgodnie z przeznaczeniem określonym przez udzielającego dotacji w dziale 852, rozdział 85228.

W wyniku kontroli stwierdzono, że jednostka samorządu terytorialnego dochody pobrane w okresie od 21 kwietnia 2014 r. do 10 maja 2014 r. w kwocie 25,41 zł w części należnej Skarbowi Państwa – kwota 24,14 zł przekazała 6 czerwca 2014 r. tj. 22 dni po

terminie. Kwota odsetek z tytułu nieterminowego przekazania na rachunek bieżący dochodów dysponenta części budżetowej przekazującego dotację celową dochodów budżetowych pobranych przez Gminę Śrem w 2014 r. wyniosła 0,15 zł.

W trakcie czynności kontrolnych, dnia 4 listopada 2015 r. stwierdzono, że Urząd Miejski w Śremie w wyniku kontroli przeprowadzonej w dniach od 16 do 27 lutego 2015 r. przez Wojewodę Wielkopolskiego na podstawie upoważnienia Nr 96/15 z dnia 6 lutego 2015 r. przekazał odsetki w wysokości 0,15 zł na rachunek bankowy Wielkopolskiego Urzędu Wojewódzkiego w Poznaniu.

W wyniku kontroli stwierdzono jedno uchybienie polegające na tym, że w 11 przypadkach na 32 skontrolowane w 2014 r., odpłatności za specjalistyczne usługi opiekuńcze były dokonywane niesystematycznie oraz z pominięciem terminu wskazanego w decyzjach administracyjnych dotyczy poz.7, 8, 9, 16, 20, 22, 25, 26, 27, 28, 30 „Zestawienia odpłatności za specjalistyczne usługi opiekuńcze w miejscu zamieszkania dla osób z zaburzeniami psychicznymi”.

Z wyjaśnień złożonych przez Kierownika Sekcji Świadczeń Pomocy Społecznej OPS w Śremie wynika, iż pracownicy ośrodka postępują zgodnie z zasadami pobierania odpłatności za usługi opiekuńcze, które zostały określone w Procedurze organizowania i świadczenia usług opiekuńczych, specjalistycznych usług opiekuńczych i specjalistycznych usług opiekuńczych dla osób z zaburzeniami psychicznymi w punktach 10-13.

Stan faktyczny został utrwalony w niniejszym projekcie wystąpienia pokontrolnego oraz na wymienionych poniżej listach i zestawieniach:

1. Lista sprawdzająca realizację Zadania – Załącznik nr 1,
2. Lista sprawdzająca przeprowadzenie otwartego konkursu ofert na realizację zadania publicznego – Załącznik nr 2,
3. Lista sprawdzająca kwartalne sprawozdania budżetowe (Rb-50, Rb-27ZZ) – Załącznik nr 3,
4. Lista sprawdzająca finansową realizację zadania – Załącznik nr 4,
5. Zestawienie dochodów z tytułu odpłatności za specjalistyczne usługi opiekuńcze zrealizowanych w 2014 r. - pozostaje do wglądu łącznie z dowodami w aktach kontroli,

6. Zestawienie skontrolowanych decyzji administracyjnych, na podstawie których przyznano specjalistyczne usługi opiekuńcze osobom z zaburzeniami psychicznymi wraz z wydatkami poniesionymi w związku z realizacją zadania w 2014 r. – dział 852, rozdział 85 228 – pozostaje do wglądu łącznie z dowodami w aktach kontroli,
7. Zestawienie odpłatności za specjalistyczne usługi opiekuńcze w miejscu zamieszkania dla osób z zaburzeniami psychicznymi naliczone i wpłacone w 2014 r. - pozostaje do wglądu łącznie z dowodami w aktach kontroli.

Ww. dokumentacja została podpisana przez Kierownika jednostki kontrolowanej, Skarbnika Gminy, Kierownika Ośrodka Pomocy Społecznej oraz Głównego Księgowego w Śremie.

Inspektor wojewódzki


Agnieszka Cudniewicz

(podpis kontrolera)

DYREKTOR
Wydziału Polityki Społecznej i Zdrowia


Maria Krupicka

(podpis kierownika komórki do spraw kontroli)