



Poznań, dnia 3 września 2013 r.

**WOJEWODA WIELKOPOLSKI**

**PS-I.431.27.2013.8**

**Pan**  
**Tomasz Szrama**  
**Burmistrz Obornik**

**WYSTĄPIENIE POKONTROLNE**

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), art. 175 ust. 1 pkt 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157, poz. 1240 ze zm.) oraz § 5 umowy nr PS-II.946.193.2012 zawartej 20 listopada 2012 r. pomiędzy Wojewodą Wielkopolskim a Gminą Oborniki, na podstawie art. 63 ustawy z dnia 4 lutego 2012 r. o opiece nad dziećmi w wieku do lat 3 (Dz. U. nr 45, poz. 235 ze zm.), w dniach od 19 do 22 sierpnia 2013 r. została przeprowadzona w Urzędzie Miejskim w Obornikach kontrola w zakresie wykorzystania i rozliczenia dotacji udzielonej w 2012 r. z budżetu państwa, przeznaczonej na dofinansowanie zadań w ramach organizowania opieki nad dziećmi w wieku do lat 3, w instytucjach i na miejsca powstałe z udziałem Programu „MALUCH” oraz na pozostałe zadania z zakresu organizacji opieki nad dziećmi w wieku do lat 3. W związku z powyższym, na podstawie art. 47 *ustawy o kontroli w administracji rządowej*, przekazuję niniejsze wystąpienie pokontrolne.

Czynności kontrolne przeprowadziła, na podstawie upoważnienia Wojewody Wielkopolskiego nr KN-II.0030.362.2013.1 z dnia 12 sierpnia 2013 r., Teresa Grząślewicz, inspektor w Wydziale Polityki Społecznej Wielkopolskiego Urzędu Wojewódzkiego w Poznaniu. Jednostka kontrolowana została poinformowana o przedmiotowej kontroli pismem nr PS-I.431.27.2013.8 z dnia 12 sierpnia 2013 r.

Celem kontroli była ocena funkcjonowania jednostki kontrolowanej w aspekcie wywiązywania się z zawartej z Wojewodą Wielkopolskim umowy, prawidłowości realizacji zadania, prawidłowości wykorzystania otrzymanej dotacji, prawidłowości rozliczenia się z przyznanymi środkami, a także zbadanie rzetelności sprawozdania końcowego z realizacji zadania.

**Wojewoda Wielkopolski ocenia pozytywnie, pomimo stwierdzonej jednej nieprawidłowości i jednego uchybienia, funkcjonowanie jednostki kontrolowanej w obszarze zakreślonym celami kontroli.**

Ocenę pozytywną uzasadnia:

- brak zastrzeżeń do wywiązywania się z zawartej z Wojewodą Wielkopolskim umowy nr PS-II.946.193.2012 w zakresie *utrzymania miejsc opieki nad dziećmi w wieku do lat 3*;
- brak zastrzeżeń do prowadzenia wyodrębnionej ewidencji księgowej środków otrzymanych z dotacji oraz wydatków dokonywanych z tych środków;
- wydatkowanie zgodnie z przeznaczeniem określonym w umowie nr PS-II.946.193.2012 środków przekazanych jednostce kontrolowanej w dziale 853 *Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej*, rozdział 85 305 *Żłobki*;
- wydatkowanie środków z budżetu państwa na realizację zadania w proporcji określonej w § 1 ust. 2 umowy nr PS-II.946.193.2012;
- przestrzeganie przez jednostkę kontrolowaną reguł dotyczących sprawozdawczości;
- należyte sprawowanie nadzoru nad żłobkiem z terenu Gminy Oborniki dofinansowanymi z budżetu państwa na podstawie umowy nr PS-II.946.193.2012.

W wyniku kontroli stwierdzono nieprawidłowość, polegającą na tym, że rozliczenie dotacji udzielonej na realizację zadania określonego umową nr PS-II.946.193.2012 przekazano do Wielkopolskiego Urzędu Wojewódzkiego w Poznaniu z uchybieniem terminu określonego na podstawie art. 150 pkt 4 *ustawy o finansach publicznych* w § 6 przedmiotowej umowy. Zgodnie z § 6 umowy nr PS-II.946.193.2012 Gmina Oborniki winna złożyć rozliczenie dotacji udzielonej w 2012 r. do dnia 15 stycznia 2013 r. Kontrola wykazała, że przedmiotowe rozliczenie wpłynęło do Wielkopolskiego Urzędu Wojewódzkiego w Poznaniu 21 lutego 2013 r., tj. 37 dni po terminie, dopiero po pisemnym wezwaniu wystosowanym do Burmistrza Obornik przez Dyrektora Wydziału Polityki Społecznej Wielkopolskiego Urzędu Wojewódzkiego w Poznaniu 21 stycznia 2013 r.

Przyczyną nieprawidłowości był brak stosownej wiedzy pracownika Urzędu Miejskiego w Obornikach odpowiedzialnego za sporządzenie dokumentu, który błędnie

zinterpretował zapisy § 6 umowy nr PS-II.946.193.2012, tzn. w dniu 14 stycznia 2013 r. Urząd Miejski w Obornikach przekazał na konto Wielkopolskiego Urzędu Wielkopolskiego kwotę niewykorzystanej dotacji wraz z załącznikiem nr 2 umowy uznając sprawę za ostatecznie załatwioną.

Opisana nieprawidłowość utrudniła terminowe rozliczenie dotacji dla całego województwa wielkopolskiego.

Ponadto stwierdzono jedno uchybienie, polegające na tym, że osoba wypełniająca tabelę w sprawozdaniu finansowym mylnie zinterpretowała punkt 1. Koszty realizacji zadania w 2012 r. w zł i wpisała koszty realizacji zadania w zł, nie uwzględniając groszy. Stan faktyczny został utrwalony w niniejszym wystąpieniu pokontrolnym oraz załączonym do projektu wystąpienia pokontrolnego dokumencie:

Załącznik nr 1: Lista sprawdzająca wykorzystanie dotacji udzielonej w 2012 r. z rezerwy celowej budżetu państwa na dofinansowanie kosztów utrzymania i tworzenia miejsc opieki nad dziećmi w wieku do lat 3.

Biorąc pod uwagę powyższe oceny i uwagi wnoszę o pouczenie pracowników odpowiedzialnych za rozliczenia dotacji otrzymanych od Wojewody Wielkopolskiego o konieczności przestrzegania zapisów umów zawieranych z Wojewodą Wielkopolskim oraz art. 150 ust. 4 *ustawy o finansach publicznych* w zakresie terminowego rozliczania udzielonych dotacji.

Proszę o przekazanie informacji o sposobie wykonania zaleceń, a także o podjętych działaniach lub przyczynach ich niepodjęcia w terminie **30 dni** od daty doręczenia niniejszego wystąpienia pokontrolnego.

Z poważaniem

/Z up. Wojewody Wielkopolskiego  
Przemysław Pacia Wicewojewoda  
Wielkopolski/