

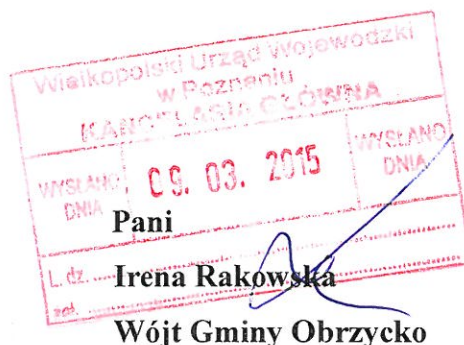


04 MAR 2015

Poznań,.....

WOJEWODA WIELKOPOLSKI

IR-VIII.431.1.2015.10



POLECONY

Za dowodem
doreczenia

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

Na podstawie art. 6 ust. 4 pkt 4 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. z 2013 r., poz. 885 ze zm.) przeprowadzono w dniach 19-20.01.2015 r. kontrolę w trybie zwykłym w Urzędzie Gminy Obrzycko w zakresie: Realizacja dotacji celowej na częściowy zwrot wydatków poniesionych w ramach funduszu sołeckiego w okresie od 1 stycznia 2011 do 31 sierpnia 2014 r. dla realizacji funduszu sołeckiego w 2013 r.

W związku z kontrolą, której wyniki przedstawione zostały w projekcie wystąpienia pokontrolnego podpisanego w dniu 5 lutego 2015 r. przekazuję Pani Wójt niniejsze wystąpienie pokontrolne.

Rada Gminy Obrzycko Uchwałą Nr XVII/91/2012 z dnia 29 marca 2012 r. wyraziła zgodę na wyodrębnienie środków funduszu sołeckiego w budżecie na 2013 r. zgodnie z art. 1 ust. 1 ustawy z dnia 20 lutego 2009 r. o funduszu sołeckim (Dz. U. Nr 52, poz. 420 z późn. zm.), dalej: „ustawa o funduszu sołeckim”. Uchwałę podjęto w obowiązującym terminie.

Kontrola wykazała, iż przedmiotowa uchwała została przedłożona do Regionalnej Izby Obrachunkowej, obejmującej swym nadzorem Gminę Obrzycko, w terminie, co było zgodne z art. 90 ust. 2 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2013 r., poz. 594 z późn. zm.).

Wysokość funduszu sołeckiego określona w załączniku nr 6 do Uchwały Rady Gminy Obrzycko nr XXIII/128/12 z dnia 13 grudnia 2012 r. w sprawie budżetu gminy na 2013 r. wynosiła łącznie 158 649,94 zł i została określona zgodnie z art. 2 ust. 1 ustawy o funduszu sołeckim.

Kwota bazowa dla Gminy obliczona jako iloraz liczby mieszkańców zamieszkałych na dzień 31 grudnia 2011 r., ustalona przez Prezesa Głównego Urzędu Statystycznego oraz wykonanych dochodów bieżących Gminy (na dzień 31 grudnia 2011 r.), została obliczona prawidłowo.

Wójt Gminy Obrzycko terminowo zgodnie z art. 2 ust. 2 ustawy o funduszu sołeckim przekazał sołtysom informacje o wysokości wyliczonych przez Gminę środków funduszu sołeckiego przypadających na wszystkie 11 sołectw.

Wnioski o przyznanie środków funduszu sołeckiego na 2013 r. złożyły wszystkie 11 sołectw Gminy w terminie do 30 września roku poprzedzającego rok budżetowy tj w terminie określonym w art. 4 ust. 4 ustawy o funduszu sołeckim.

Kontroli poddano 5 wniosków wraz z dołączonymi do nich dowodami księgowymi potwierdzającymi wydatkowanie środków w ramach funduszu sołeckiego.

Kontrola dokumentacji dotyczącej wydatków poniesionych w ramach funduszu sołeckiego w 2013 r. wykazała, że:

- wnioski zostały uchwalone przez zebrania wiejskie zgodnie z art. 4 ust. 2 ustawy o funduszu sołeckim, a ponadto spełniały warunki określone w art. 4 ust. 3 ww. ustawy,
- dowody księgowe w skontrolowanych wnioskach potwierdzają, że dokonano wydatków zgodnie z ich przeznaczeniem określonym we wnioskach w ramach funduszu sołeckiego,
- kwota wydatków sfinansowanych ze środków z funduszu sołeckiego nie przekroczyła wysokości środków przeznaczonych na dane sołectwo,
- objęte kontrolą dowody księgowe sprawdzone zostały pod względem formalno-rachunkowym oraz merytorycznym i zatwierdzone do zapłaty przez osoby upoważnione, a ponadto zawierały wszystkie elementy określone w art. 21 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2013 r., poz. 330 z późn. zm.) i są zgodne z uregulowaniami wewnętrznymi obowiązującymi w kontrolowanej jednostce.

Ustalono, że wniosek o zwrot części wydatków wykonanych w ramach funduszu sołeckiego za rok 2013 wraz z załącznikami został złożony do Wojewody Wielkopolskiego z zachowaniem terminu określonego w § 2 ust. 3 rozporządzenia w sprawie trybu zwrotu części wydatków gmin wykonanych w ramach funduszu sołeckiego (Dz. U. Nr 21, poz. 106).

W wyniku tego Gmina otrzymała dotację, która stanowiła 30 % poniesionych w ramach funduszu wydatków i była zgodna z art. 2 ust. 5 pkt. 1 ustawy o funduszu sołeckim.

Dotacja celowa przeznaczona na zwrot części wydatków Gminy Obrzycko, wykonanych w ramach funduszu sołeckiego została przekazana przez dysponenta z części rezerwy celowej (cz. 83, poz. 51) w dziale 758 – Różne rozliczenia, rozdziale 75814 – Różne rozliczenia finansowe w dniu 25 sierpnia 2014 r. na rachunek bieżący Gminy Obrzycko.

Zgodnie z oświadczeniem z dnia 20 stycznia 2015 r. Wójta Gminy Obrzycko wydatki poniesione w ramach funduszu sołeckiego w 2013 r. nie zostały ponownie wykazane w innych rozliczeniach celem otrzymania dotacji lub refundacji z innych źródeł.

W wyniku kontroli oceniono pozytywnie działania jednostki w zakresie objętym przedmiotową kontrolą.

WOJEWODA WIELKOPOLSKI

Piotr Florek

Starszy Specjalista

Lawnick
Jolanta Lawnick

2015-03-04

Kierownik Oddziału
Rolnictwa i Rozwoju Wsi

Elżbieta Maronkowska
Elżbieta Maronkowska

wz. Dyrektora Wydziału
Infrastruktury i Rolnictwa

Hanna Nowak
Kierownik Oddziału
Hanna Nowak

