

Poznań, 19.11.2009 r.

Lukasz Ślaga
Inspektor wojewódzki
Wydział Finansów i Budżetu
WUW w Poznaniu

miasto Śrem

adm. 10

adm. 10

**URZĄD MIEJSKI
w ŚREMIE**

Wpł. 24. 11. 2009

Wyd. *17/24* Zał. *1*

Nr 23160/09

**Pan
Adam Lewnadowski
Burmistrz Śremu**

Szanowny Panie Burmistrzu w załączeniu przesyłam 2 egz. protokołu z kontroli problemowej przeprowadzonej w Urzędzie Miejskim w Śremie za okres od 01.01.2008 r. do 31.12.2008 r. w zakresie wykorzystania dotacji celowych (...) z prośbą o podpisanie (wraz z parafowaniem każdej strony) i odesłanie 1 egz. Na adres wskazany na stronie tytułowej protokołu.

Inspektor Wojewódzki
Lukasz Ślaga
Lukasz Ślaga

**WIELKOPOLSKI URZĄD WOJEWÓDZKI
W POZNANIU**

WYDZIAŁ FINANSÓW I BUDŻETU

al. Niepodległości 16/18, 61-713 Poznań
tel. 0 61 854 – 12 – 46, fax. 0 61 854 – 18 – 30

FB.V.0932-73/09

PROTOKÓŁ

*z kontroli problemowej przeprowadzonej w Urzędzie Miejskim w Śremie
za okres od 1 stycznia 2008 roku do 31 grudnia 2008 roku w zakresie wykorzystania dotacji
celowych udzielonych z budżetu państwa oraz realizacji i sposobu windykacji dochodów
związanych z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej.*

1. Podmiot kontrolowany:

Urząd Miejski w Śremie
Pl. 20 Października 1, 63-100 Śrem
Regon: 000526972

Kopia zaświadczenia o nadaniu numeru Regon stanowi stronę nr 3 akt kontroli.

2. Okres objęty kontrolą:

od 1 stycznia 2008 roku do 31 grudnia 2008 roku

3. Podstawa przeprowadzenia kontroli:

Upoważnienie Wojewody Wielkopolskiego z dnia 19 października 2009 roku nr KN.II.0939-108/09. Upoważnienie stanowi stronę nr 1 akt kontroli.

4. Kierownictwa podmiotu kontrolowanego:

Burmistrzem Śremu jest Pan Adam Jan Lewandowski wybrany w wyborach bezpośrednich w dniu 26 listopada 2006 r. W dniu 6 grudnia 2006 roku na II sesji Rady Miejskiej w Śremie Burmistrz Śremu złożył ślubowanie zgodnie z art. 29a ust 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (tekst jednolity Dz. U. z 2001 r., Nr 142, poz. 1591 z późniejszymi zmianami). Zaświadczenie o wyborze na stanowisko Burmistrza wraz z wyciągiem z protokołu II/06 z II sesji Rady Miejskiej w Śremie stanowią strony od nr 5 do nr 9 akt kontroli.

Burmistrz Śremu zarządzeniem nr 2/06 z dnia 6 grudnia 2006 roku w sprawie powołania Zastępcy Burmistrza Śremu, określił ilość zastępców Burmistrza, tj. 1 osoby z dniem 7 grudnia 2006 roku Pana Krzysztofa Łożyńskiego na stanowisko Zastępcy Burmistrza Śremu. Kopia zarządzenia stanowi stronę nr 11 akt kontroli.

Na podstawie uchwały nr 6/II/02 Rady Miejskiej w Śremie z dnia 30 listopada 2002 roku w sprawie powołania Skarbnika Gminy Śrem powołano z dniem 1 grudnia 2002 roku Panią Magdalenę Sobolewską na stanowisko Skarbnika Gminy Śrem. Kopia uchwały stanowi stronę nr 13 akt kontroli.

5. Data rozpoczęcia i zakończenia kontroli:

Kontrolę przeprowadzono w dniach od 20 października 2009 roku do 30 października 2009 roku.

6. Miejsce przeprowadzenia kontroli:

Urząd Miejski w Śremie, Ośrodek Pomocy Społecznej w Śremie.

7. Kontrolujący:

Łukasz Ślaga – inspektor wojewódzki w Oddziale Kontroli Finansowej Wydziału Finansów i Budżetu Wielkopolskiego Urzędu Wojewódzkiego w Poznaniu, legitymacja służbowa nr 33.
Katarzyna Rupiewicz – starszy inspektor wojewódzki w Oddziale Kontroli Finansowej Wydziału Finansów i Budżetu Wielkopolskiego Urzędu Wojewódzkiego w Poznaniu, legitymacja służbowa nr 74.

8. Informacji udzielali:

Pani Magdalena Sobolewska – Skarbnik Gminy Śrem,
Pani Maria Świdurska – Kierownik Ośrodka Pomocy Społecznej w Śremie,
Pan Zdzisław Rusiak – Inspektor Urzędu Miejskiego w Śremie,
Pani Barbara Wierzińska - Dyrektor Zespołu Szkoły Podstawowej i Gimnazjum w Dąbrowie.

9. Zakres kontroli:

- ✓ prawidłowość i terminowość sporządzania planów finansowych zadań z zakresu administracji rządowej oraz przestrzeganie zasad i trybu dokonywania zmian,
- ✓ prawidłowość wykorzystania i rozliczenia dotacji celowych otrzymanych z budżetu Wojewody Wielkopolskiego na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej, własnych zadań bieżących gminy oraz zadań realizowanych przez gminę na podstawie porozumień z organami administracji rządowej, badanie dokumentów potwierdzających ponoszenie wydatków oraz ksiąg rachunkowych, w celu ustalenia:
 - a) wysokości poniesionych wydatków,
 - b) rodzaju wydatków ponoszonych w poszczególnych rozdziałach i paragrafach,
 - c) udokumentowania ponoszonych wydatków,
 - d) celowości poniesionych wydatków.
- ✓ zgodności z przeznaczeniem wydatkowania środków z dotacji celowych uruchamianych z rezerw celowych,
- ✓ realizacja dochodów budżetowych związanych z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej:
 - a) prawidłowość naliczania dochodów,
 - b) egzekucja (windykacja) zaległości,
 - c) terminowość przekazywania zrealizowanych dochodów na rachunek budżetu państwa,
- ✓ stosowanie przepisów prawa przy udzielaniu zamówień publicznych w zakresie wydatkowania otrzymanych dotacji z budżetu Wojewody Wielkopolskiego,
- ✓ terminowość przekazywania przez organ środków z budżetu państwa do jednostek podległych w w/w zakresie,
- ✓ ocena prawidłowości opracowywania sprawozdań budżetowych pod kątem zgodności z danymi wynikającymi z ewidencji księgowej.

Ustalenia szczegółowe:

I. Prawidłowość i terminowość sporządzania planów finansowych zadań z zakresu administracji rządowej oraz przestrzeganie zasad i trybu dokonywania zmian.

Wojewoda Wielkopolski pismem nr FB. I-3.3010-25/07 z dnia 19 października 2007 r. przekazał informację o przyjętych w projekcie ustawy budżetowej na 2008 r. kwotach dochodów związanych z realizacją zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz kwotach dotacji celowych na wykonywane przez samorząd zadania. Plan finansowania zadań z zakresu administracji rządowej wykonywanych przez gminę na podstawie ustaw i porozumień został opracowany w pełnej szczegółowości budżetowej tj. dział, rozdział, paragraf zgodnie z art. 186 ustawy z dnia 30 czerwca 2005 r. o finansach publicznych (Dz. U. Nr 249, po. 2104 ze zm.) w uchwale Rady Miejskiej w Śremie Nr 153/XVIII/07 z dnia 18 grudnia 2007 r. w sprawie uchwalenia budżetu gminy Śrem na 2008 rok.

Zgodnie z przedmiotowym pismem zaplanowano dochody w następujących działach:

<i>klasyfikacja budżetowa</i>		<i>planowane dochody</i>
<i>dz./rozd./paragraf</i>	<i>opis</i>	
1.	2.	3
750	Administracja publiczna	130 000,00
75011	Urzędy Wojewódzkie	130 000,00
2350	Dochody budżetu państwa związane zrealizacją zadań zleconych jednostkom samorządu terytorialnego	130 000,00
852	Pomoc społeczna	18 000,00
85203	Ośrodki Wsparcia	2 000,00
2350	Dochody budżetu państwa związane zrealizacją zadań zleconych jednostkom samorządu terytorialnego	2 000,00
85228	Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze	16 000,00
2350	Dochody budżetu państwa związane zrealizacją zadań zleconych jednostkom samorządu terytorialnego	16 000,00
	Łączna kwota:	148 000,00

Ogólny poziom dotacji na 2008 rok wynosi: 12.654.502,00 zł. Dotacje zaplanowane zostały w następujących działach:

<i>klasyfikacja budżetowa</i>		<i>Planowana dotacja</i>
<i>dz./rozd./paragraf</i>	<i>Opis</i>	
1.	2.	3
750	Administracja publiczna	238 100,00
75011	Urzędy Wojewódzkie	238 100,00
2010	Dotacje celowe przekazane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminom (związkom gmin) ustawami	238 100,00
754	Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	2 500,00
75414	Obrona cywilna	2 500,00

2010	Dotacje celowe przekazane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminom (związkom gmin) ustawami	2 500,00
801	Oświata i wychowanie	15 102,00
80195	<i>Pozostała działalność</i>	15 102,00
2030	Dotacje celowe przekazane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin)	15 102,00
852	Pomoc społeczna	12 398 800,00
85203	<i>Ośrodki Wsparcia</i>	595 700,00
2010	Dotacje celowe przekazane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminom (związkom gmin) ustawami	595 700,00
85212	<i>Świadczenia rodzinne, zaliczka alimentacyjna oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego</i>	9 484 800,00
2010	Dotacje celowe przekazane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminom (związkom gmin) ustawami	9 484 800,00
85213	<i>Składki na ubezpieczenia zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej, niektóre świadczenia rodzinne oraz za osoby uczestniczące w zajęciach w centrum integracji społecznej</i>	48 400,00
2010	Dotacje celowe przekazane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminom (związkom gmin) ustawami	48 400,00
85214	<i>Zasilki i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe</i>	906 100,00
2010	Dotacje celowe przekazane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminom (związkom gmin) ustawami	391 200,00
2030	Dotacje celowe przekazane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin)	514 900,00
85219	<i>Ośrodki pomocy społecznej</i>	497 400,00
2030	Dotacje celowe przekazane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin)	497 400,00
85228	<i>Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze</i>	381 400,00
2010	Dotacje celowe przekazane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminom (związkom gmin) ustawami	381 400,00
85295	<i>Pozostała działalność</i>	485 000,00
2030	Dotacje celowe przekazane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin)	485 000,00
	Łączna kwota:	12 654 502,00

Wojewoda Wielkopolski pismem nr FB.I-3.3010-3/08 z dnia 21 lutego 2008 roku zawiadomił Burmistrza Śremu o określeniu planu dochodów związanych z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz kwotach dotacji celowych na wykonywane przez samorząd zadania, wynikających z przyjętej w dniu 23 stycznia 2008 roku przez Sejm RP ustawy budżetowej na 2008 r. Zgodnie z przedmiotowym pismem zaplanowano dochody w dziale:

<i>klasyfikacja budżetowa</i>	<i>planowane</i>
-------------------------------	------------------

dz./rozdz./paragraf	opis	dochody
1.	2.	3
750	Administracja publiczna	130 000,00
75011	Urzędy Wojewódzkie	130 000,00
2350	Dochody budżetu państwa związane zrealizacją zadań zleconych jednostkom samorządu terytorialnego	130 000,00
852	Pomoc społeczna	18 000,00
85203	Ośrodki Wsparcia	2 000,00
2350	Dochody budżetu państwa związane zrealizacją zadań zleconych jednostkom samorządu terytorialnego	2 000,00
85228	Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze	16 000,00
2350	Dochody budżetu państwa związane zrealizacją zadań zleconych jednostkom samorządu terytorialnego	16 000,00
	Łączna kwota:	148 000,00

Ogólny poziom dotacji na 2008 rok wynosi: 12.616.602,00 zł. Dotacje zaplanowane zostały w następujących działach:

klasyfikacja budżetowa		Planowana dotacja
dz./rozdz./paragraf	Opis	3
1.	2.	3
750	Administracja publiczna	238 100,00
75011	Urzędy Wojewódzkie	238 100,00
2010	Dotacje celowe przekazane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminom (związkom gmin) ustawami	238 100,00
754	Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	2 500,00
75414	Obrona cywilna	2 500,00
2010	Dotacje celowe przekazane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminom (związkom gmin) ustawami	2 500,00
801	Oświata i wychowanie	15 102,00
80195	Pozostała działalność	15 102,00
2030	Dotacje celowe przekazane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin)	15 102,00
852	Pomoc społeczna	12 360 900,00
85203	Ośrodki Wsparcia	595 700,00
2010	Dotacje celowe przekazane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminom (związkom gmin) ustawami	595 700,00
85212	Świadczenia rodzinne, zaliczka alimentacyjna oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego	9 457 600,00
2010	Dotacje celowe przekazane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminom (związkom gmin) ustawami	9 457 600,00

85213	<i>Składki na ubezpieczenia zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej, niektóre świadczenia rodzinne oraz za osoby uczestniczące w zajęciach w centrum integracji społecznej</i>	48 400,00
2010	Dotacje celowe przekazane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminom (związkom gmin) ustawami	48 400,00
85214	<i>Zasiłki i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe</i>	895 400,00
2010	Dotacje celowe przekazane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminom (związkom gmin) ustawami	383 700,00
2030	Dotacje celowe przekazane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin)	511 700,00
85219	<i>Ośrodki pomocy społecznej</i>	497 400,00
2030	Dotacje celowe przekazane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin)	497 400,00
85228	<i>Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze</i>	381 400,00
2010	Dotacje celowe przekazane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminom (związkom gmin) ustawami	381 400,00
85295	<i>Pozostała działalność</i>	485 000,00
2030	Dotacje celowe przekazane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin)	485 000,00
Łączna kwota:		12 616 602,00

Zmian w planie finansowym dochodów w zakresie środków pochodzących z dotacji otrzymanych z budżetu państwa mających na celu uaktualnienie kwot planowanych dotacji dokonano zarządzeniem nr 366/08 Burmistrza Śremu z dnia 27 lutego 2008 roku.

W trakcie roku dokonywano zmian wielkość dotacji następującymi pismami:

lp.	zawiadomienie z WU/W			klasyfikacja dz/rozdz/§	zwiększenie	zmniejszenie	wprowadzenie zmiany w budżecie	
	numer		data				data	numer uchwały/zarządzenia
1.	2.		3.	4.	5.	6.	7.	8.
1.	FB.I -4.3011-144/08		04.04.08	dz.852, rozdz.85228§2010	43 670,00		12.05.08	zarząd. Nr 417/08
2.	FB.I -3.3011-148/08		14.04.08	dz.854, rozdz.85415§2030	195 667,00		12.05.08	zarząd. Nr 417/08
3.	FB.I -3.3011-170/08		24.04.08	dz.801, rozdz. 80101§2030	138 180,00		12.05.08	zarząd. Nr 417/08
4.	FB.I -3.3011-177/08		07.05.08	dz.852, rozdz.85295§2030	136 200,00		29.05.08	uchwała Nr 205/XXIV/08
5.	FB.I -3.3011-194/08		12.05.08	dz.010, rozdz. 01095§2010	332 682,00		29.05.08	uchwała Nr 205/XXIV/08
6.	FB.I -3.3011-76/08		21.05.08	dz.852, rozdz. 85219§2030	20 305,00		30.06.08	zarząd. Nr 451/08
7.	FB.I -3.3011-216/08		30.05.08	dz.801, rozdz. 80195§2030	183 731,00		26.06.08	uchwała Nr 225/XXV/08
8.	FB.I -4.3011-285/08		07.07.08	dz.852, rozdz.85214§2010		13 700,00	28.08.08	uchwała Nr 234/XXVI/08
9.	FB.I -3.3011-330/08		23.07.08	dz.852, rozdz. 85295§2030	136 200,00		28.08.08	uchwała Nr 234/XXVI/08
10.	FB.I -3.3011-335/08		11.08.08	dz.852, rozdz. 85212§2010	43 500,00		28.08.08	uchwała Nr 234/XXVI/08
				dz.852, rozdz. 85212§6310	9 000,00		28.08.08	uchwała Nr 234/XXVI/08
11.	FB.I -3.3011-294/08		14.08.08	dz.801, rozdz. 80195§2030	8 000,00		08.09.08	zarząd. Nr 498/08

12.	FB.I -3.3011-377/08	04.09.08	dz.854, rozdz.85415§2030	35 338,00		02.10.08	uchwała Nr 240/XXVIII/08
17.	FB.I -4.3011-381/08	10.09.08	dz.852, rozdz.85213§2010		8 000,00	02.10.08	uchwała Nr 240/XXVIII/08
			dz.852, rozdz.85214§2030		40 000,00	02.10.08	uchwała Nr 240/XXVIII/08
18.	FB.I -9.3011-394/08	26.09.08	dz.852, rozdz.85219§2030	39 195,00		30.10.08	uchwała Nr 248/XXIX/08
19.	FB.I -6.3011-408/08	09.10.08	dz.852, rozdz. 85295§2030	106 020,00		30.10.08	uchwała Nr 248/XXIX/08
20.	FB.I -6.3011-429/08	21.10.08	dz.852, rozdz. 85214§2010	263 088,00		03.11.08	zarząd. Nr 524/08
21.	FB.I -6.3011-423/08	24.10.08	dz.010, rozdz. 01095§2010	242 425,00		03.11.08	zarząd. Nr 524/08
22.	FB.I -8.3011-457/08	27.10.08	dz.854, rozdz.85415§2030	7 410,00		03.11.08	zarząd. Nr 524/08
23.	FB.I -8.3011-470/08	27.10.08	dz.854, rozdz.85415§2030	156 960,00		03.11.08	zarząd. Nr 524/08
24.	FB.I -6.3011-463/08	27.10.08	dz.801, rozdz. 80195§2030	1 716,00		03.11.08	zarząd. Nr 524/08
25.	FB.I -6.3011-461/08	29.10.08	dz.801, rozdz. 80195§2030	150 000,00		20.11.08	uchwała Nr 263/XXX/08
26.	FB.I -3.3011-422/08	03.11.08	dz.852, rozdz. 85295§2030	71 040,00		02.12.08	zarząd. Nr 535/08
27.	FB.I -4.3011-481/08	13.11.08	dz.852, rozdz.85213§2010		1 200,00	02.12.08	zarząd. Nr 535/08
			dz.852, rozdz. 85214§2010		5 000,00	02.12.08	zarząd. Nr 535/08
			dz.852, rozdz. 85214§2030		40 000,00	02.12.08	zarząd. Nr 535/08
			dz.852, rozdz. 85203§2010	338 000,00		02.12.08	zarząd. Nr 535/08
			dz.852, rozdz. 85219§2030	94 809,00		02.12.08	zarząd. Nr 535/08
			dz.852, rozdz.85295§2030	15 540,00		02.12.08	zarząd. Nr 535/08
28.	FB.I -6.3011-429/08	14.11.08	dz.852, rozdz.85214§2010	7 438,00		02.12.08	zarząd. Nr 535/08
29.	FB.I -3.3011-429/08	14.11.08	dz.852, rozdz.85214§2010	70 000,00		02.12.08	zarząd. Nr 535/08
30.	FB.I -3.3011-428/08	19.11.08	dz.854, rozdz.85415§2030	97 697,00		02.12.08	zarząd. Nr 535/08
31.	FB.I -6.3011-461/08	24.11.08	dz.801, rozdz. 80195§2030	40 000,00		02.12.08	zarząd. Nr 535/08
32.	FB.I -6.3011-463/08	28.11.08	dz.801, rozdz. 80195§2030		korekta 1452	30.12.08	uchwała Nr 279/XXXII/08

Ustalenia kontroli:

Plan finansowy oraz dokonywane w nim zmiany sporządzane były zgodnie z przepisami rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 24 lipca 2006 roku w sprawie planów finansowych zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych jednostkom samorządu terytorialnego ustawami, przekazywania dotacji celowych i przekazywania pobranych dochodów związanych z realizacją tych zadań (*Dz. U. Nr 135, poz. 955 z późniejszymi zmianami*).

II. Prawidłowość wykorzystania i rozliczenia dotacji celowych otrzymanych z budżetu Wojewody Wielkopolskiego na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej, własnych zadań bieżących gminy oraz zadań realizowanych przez gminę na podstawie porozumień z organami administracji rządowej

Zgodnie z zatwierdzonym planem finansowym oraz zmianami planu dokonywanymi w okresie od 1 stycznia do 31 grudnia 2008 roku wydatki dotacji na realizację zadań własnych oraz zleconych z zakresu administracji rządowej realizowane były w działach: 010, 750, 751, 801, 852, 854.

Wojewoda Wielkopolski przekazywał od 1 stycznia do 31 grudnia 2008 roku Urzędowi Miejskiemu w Śremie dotacje w łącznej kwocie: 15.492.374,62 zł, w miesięcznych transzach, co zweryfikowano na podstawie oryginałów wyciągów bankowych.

Otrzymane dotacje ujęto w ewidencji księgowej na koncie bilansowym: 901 – Dochody budżetu. Wydruk obrotów konta 901 stanowi strony od nr 15 do nr 25 akt kontroli.

Urząd Miejski w Śremie obsługuje wydatki w działach: 010, 750, 754, 801, 854 natomiast dotacje w dziale 852 przekazuje na rachunek bankowy jednostki organizacyjnej: Ośrodek Pomocy Społecznej w Śremie, Środowiskowy Dom Samopomocy w Śremie. Do kont syntetycznych prowadzona jest analityka wg klasyfikacji budżetowej z podziałem na dział, rozdział, paragraf.

Wykorzystanie otrzymanych dotacji dla Gminy Śrem przedstawia poniższa tabela:

lp.	klasyfikacja budżetowa	plan dotacji	środki otrzymane z WUW	kwota wykorzystanej dotacji	kwoty niewykorzystane	kwota zwrócona do WUW	data zwrotu nr WB
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.
1.	010/01095/2010	575 107,00	575 106,41	571 037,04	4 069,37	4 069,37	30.06.2008 r./ WB 146/08 15.12.2008 r. / DB 275/08
						4 066,16	
						3,21	
2.	750/75011/2010	238 100,00	238 100,00	238 100,00	0,00	0,00	
3.	754/75414/2010	2 500,00	2 500,00	2 500,00	0,00	0,00	
4.	801/80101/2030	138 180,00	138 180,00	102 510,82	35 669,18	35 669,18	26.09.2008 r./ WB 238/08
5.	801/80195/2030	397 097,00	398 413,00	393 171,00	5 242,00	5 242,00	27.11.2008 r./ WB 293/08 29.12.2008 r. / DB 284/08
						1 316,00	
						3 926,00	
6.	852/85203/2010	933 700,00	933 700,00	933 700,00	0,00	0,00	
7.	852/85212/2010	9 501 100,00	9 501 100,00	8 886 769,33	614 330,67	614 330,67	31.12.2008 r. / DB 288/08
8.	852/85212/6310	9 000,00	9 000,00	9 000,00	0,00	0,00	31.12.2008 r. / DB 288/08
9.	852/85213/2010	39 200,00	39 200,00	35 489,90	3 710,10	3 710,10	31.12.2008 r. / DB 288/08
10.	852/85214/2010	705 526,00	705 524,21	645 350,09	60 174,12	60 174,12	52 843,68 7 198,30 132,14
11.	852/85214/2030	431 700,00	431 700,00	427 277,78	4 422,22	4 422,22	07.01.2009 r./ WB 004/09 31.12.2008 r. / DB
						2 364,04	
						2 058,18	

12.	852/85219/2030	651 709,00	651 709,00	651 709,00	0,00	0,00	288/08
13.	852/85228/2010	425 070,00	425 070,00	414 897,50	10 172,50	10 172,50	31.12.2008 r. / DB 288/08
14.	852/85295/2030	950 000,00	950 000,00	950 000,00	0,00	0,00	
15.	854/85415/2030	493 072,00	493 072,00	475 228,63	17 843,37	17 843,37	12.11.2009 r./ WB 279/09
						17 826,66	29.12.2008 r. / DB 284/08
						3,78	30.12.2008 r. / DB 285/08
						12,93	
razem:		15 491 061,00	15 492 374,62	14 736 741,09	755 633,53	829 541,24	

Potwierdzeniem zwrotu nie wykorzystanych kwot dotacji na rachunek Wielkopolskiego Urzędu Wojewódzkiego w Poznaniu są polecenia przelewu oraz wyciągi bankowe wg powyższego zestawienia. Kopie poleceń przelewów bankowych potwierdzających zwrot niewykorzystanych kwot dotacji stanowi strony od nr 27 do nr 61 akt kontroli.

III. Zgodności z przeznaczeniem wydatkowania środków z dotacji celowych uruchamianych z rezerw celowych.

Wielkopolski Urząd Wojewódzki w Poznaniu przekazał środki z dotacji na wydatki obsługiwane przez Urząd Miejski w Śremie w okresie od 1 stycznia do 31 grudnia 2008 roku w kwocie: 1.845.371,41 zł, w tym:

dział	Opis	środki otrzymane
1.	2.	3
010	Rolnictwo i łowiectwo	575 106,41
750	Administracja publiczna	238 100,00
754	Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	2 500,00
801	Oświata i wychowanie	536 593,00
854	Edukacyjna opieka wychowawcza	493 072,00
Łączna kwota:		1 845 371,41

Szczegółową kontrolę w zakresie wykorzystania dotacji obsługiwanej przez Urząd Miejski w Śremie przeprowadzono na losowo wybranej próbie dokumentów z okresu od 1 stycznia do 31 grudnia 2008 roku.

Kontroli próby poddano oryginały dowodów księgowych, tj. listy dotyczące zwrotu podatku akcyzowego, wyciągi bankowe oraz raporty kasowe, które potwierdzają, że Urząd Miejski w Śremie wydatkował środki z dotacji celowych w kwocie: 1.782.547,49 zł. Niewykorzystane środki zostały zwrócone na konto WUW w Poznaniu.

Poniesione wydatki ujęte są w ewidencji księgowej, w kartach wydatków wg klasyfikacji budżetowej z podziałem na dział, rozdział i paragraf. Kwota wynikająca z wydruków ewidencji księgowej jest zgodna z faktycznie poniesionymi wydatkami.

Zwrot części podatku akcyzowego

Kontroli poddano wydane przez Urząd Miejski w Śremie decyzje dotyczące przyznania zwrotu części podatku akcyzowego zawartego w cenie oleju napędowego wykorzystywanego do produkcji rolnej przez producentów rolnych z województwa wielkopolskiego oraz pokrycie kosztów postępowania w sprawie jego zwrotu poniesionych przez gminę.

Kontrolujący zapoznał się z wnioskami o zwrot podatku akcyzowego zawartego w cenie oleju napędowego wykorzystywanego do produkcji rolnej:

lp.	data wniosku	Wnioskodawca	powierzchnia użytków rolnych	limit	nr decyzji	data decyzji	kwota do wypłaty
1	2	3	4	5	6	7	8
1	03/03/2008	M*** T***	12,00	877,20	PRK.RS.0114 -1/08	26/03/2008	330,47
2	03/03/2008	T*** K***	16,58	1 212,00	PRK.RS.0114 -2/08	26/03/2008	187,90
3	03/03/2008	K*** W***	3,80	277,78	PRK.RS.0114 -3/08	26/03/2008	178,33
4	03/03/2008	A*** S***	11,37	831,15	PRK.RS.0114 -4/08	26/03/2008	583,07
5	03/03/2008	E*** W***	9,00	657,90	PRK.RS.0114 -5/08	26/03/2008	141,79
6	04/03/2008	M*** K***	13,00	950,30	PRK.RS.0114 -06/08	26/03/2008	344,25
7	04/03/2008	M*** M***	11,45	837,00	PRK.RS.0114 -07/08	26/03/2008	500,68
8	04/03/2008	H*** J***	10,42	761,70	PRK.RS.0114 -08/08	26/03/2008	323,00
9	04/03/2008	B*** M***	4,20	307,02	PRK.RS.0114 -09/08	26/03/2008	307,02
10	04/03/2008	S*** D***	28,18	2 059,96	PRK.RS.0114 -10/08	26/03/2008	2 060,00
11	04/03/2008	J*** Z***	8,38	612,58	PRK.RS.0114 -11/08	27/03/2008	306,85
12	04/03/2008	M*** P***	30,32	2 216,39	PRK.RS.0114 -12/08	27/03/2008	852,06
13	04/03/2008	K*** S***	21,50	1 571,65	PRK.RS.0114 -13/08	27/03/2008	739,50

14	04/03/2008	R*** S***	17,20	1 257,32	PRK.RS.0114 -14/08	27/03/2008	1 257,32
15	05/03/2008	S*** L***	7,75	566,53	PRK.RS.0114 -15/08	27/03/2008	336,60
16	05/03/2008	W*** Z***	22,30	1 630,13	PRK.RS.0114 -16/08	27/03/2008	1 630,13
17	07/03/2008	M*** K***	30,34	2 217,68	PRK.RS.0114 -17/08	27/03/2008	941,80
18	07/03/2008	B*** D***	3,55	259,51	PRK.RS.0114 -18/08	27/03/2008	259,51
19	07/03/2008	E*** M***	26,87	1 964,20	PRK.RS.0114 -19/05	27/03/2008	627,07
20	05/03/2008	M*** K***	11,44	836,26	PRK.RS.0114 -20/08	27/03/2008	836,26
21	07/03/2008	J*** G***	16,96	1 239,78	PRK.RS.0114 -21/08	27/03/2008	850,00
22	07/03/2008	Z*** J***	16,85	1 231,74	PRK.RS.0114 -22/08	27/03/2008	519,89
23	07/03/2008	B*** H***	25,85	1 889,64	PRK.RS.0114 -23/08	27/03/2008	850,00
24	07/03/2008	J*** L***	7,28	532,17	PRK.RS.0114 -24/08	27/03/2008	532,07
25	07/03/2008	N*** S***	9,80	716,38	PRK.RS.0114 -25/08	27/03/2008	108,26
26	07/03/2008	K*** S***	41,29	3 018,17	PRK.RS.0114 -26/08	27/03/2008	680,00
27	07/03/2008	W*** C***	10,00	731,01	PRK.RS.0114 -27/08	27/03/2008	722,50
28	07/03/2008	B*** G***	12,00	877,20	PRK.RS.0114 -28/08	27/03/2008	438,35
29	07/03/2008	J*** P***	5,77	421,79	PRK.RS.0114 -29/08	27/03/2008	131,75
30	07/03/2008	P*** R***	25,57	1 869,17	PRK.RS.0114 -30/08	27/03/2008	471,67
31	07/03/2008	R*** L***	19,00	1 388,90	PRK.RS.0114 -31/08	01/04/2008	366,34
32	07/03/2008	S*** D***	9,25	676,18	PRK.RS.0114 -32/08	01/04/2008	676,18
33	07/03/2008	J*** Sz***	13,00	950,30	PRK.RS.0114 -33/08	01/04/2008	365,50
34	07/03/2008	A*** D***	22,41	1 638,17	PRK.RS.0114 -34/08	01/04/2008	1 189,17
35	07/03/2008	R*** P***	35,00	2 558,50	PRK.RS.0114 -35/08	01/04/2008	1 777,17
36	10/03/2008	A*** J***	11,24	821,64	PRK.RS.0114 -36/08	01/04/2008	1 609,66
37	07/03/2008	A*** B***	7,66	559,95	PRK.RS.0114 -37/08	01/04/2008	424,48
38	10/03/2008	T*** K***	8,89	549,86	PRK.RS.0114 -38/08	01/04/2008	649,86
39	10/03/2008	T*** W***	11,23	820,62	PRK.RS.0114 -39/08	01/04/2008	820,91
40	10/03/2008	Z*** L***	8,20	599,42	PRK.RS.0114 -40/08	04/04/2008	170,85

41	10/03/2008	P*** T***	18,21	1 331,15	PRK.RS.0114 -41/08	04/04/2008	852,30
42	10/03/2008	Rolnicza Spółdzielnia Produkcyjna Niesłabin - Zbrudzewo	286,95	20 975,94	PRK.RS.0114 -42/08	04/04/2008	7 932,17
43	11/03/2008	Kombinat Rolniczo - Przemysłowy MANIECZKI Sp. Zoo.	483,96	35 377,48	PRK.RS.0114 -43/08	04/04/2008	35 377,48
44	11/03/2008	Rolnicza Spółdzielnia Produkcyjna w Lucinach	337,50	24 671,54	PRK.RS.0114 -44/08	04/04/2008	10 200,00
45	12/03/2008	Rolnicza Spółdzielnia Produkcyjna im. J. Kosciuszki Psarskie	279,95	20 464,35	PRK.RS.0114 -45/08	04/04/2008	6 800,85
46	12/03/2008	W*** W***	28,61	2 091,39	PRK.RS.0114 -46/08	04/04/2008	850,00
47	12/03/2008	R*** L***	9,01	658,70	PRK.RS.0114 -47/08	04/04/2008	270,12
48	12/03/2008	M*** M***	28,18	2 059,96	PRK.RS.0114 -48/08	04/04/2008	2 059,96
49	12/03/2008	M*** S***	20,59	1 505,13	PRK.RS.0114 -49/08	04/04/2008	888,53
50	12/03/2008	R*** S***	1,95	142,55	PRK.RS.0114 -50/08	04/04/2008	40,87
51	12/03/2008	Z*** J***	28,08	2 052,65	PRK.RS.0114 -51/08	04/04/2008	1 042,63
52	12/03/2008	P*** P***	14,64	1 070,18	PRK.RS.0114 -52/08	04/04/2008	1 070,18
53	12/03/2008	A*** F***	21,15	1 546,07	PRK.RS.0114 -53/08	04/04/2008	850,00
54	12/03/2008	K*** L***	10,63	777,39	PRK.RS.0114 -54/08	04/04/2008	345,95
55	12/03/2008	M*** K***	13,31	972,82	PRK.RS.0114 -55/08	04/04/2008	358,70
56	12/03/2008	M*** G***	20,38	1 489,78	PRK.RS.0114 -56/08	04/04/2008	384,45
57	12/03/2008	K*** F***	9,88	722,23	PRK.RS.0114 -57/08	04/04/2008	722,23
58	13/03/2008	A*** W***	12,86	940,07	PRK.RS.0114 -58/08	04/04/2008	238,97
59	13/03/2008	M*** Sz***	7,00	511,92	PRK.RS.0114 -59/08	04/04/2008	153,00
60	13/03/2008	E*** J***	10,35	756,27	PRK.RS.0114 -60/08	04/04/2008	347,41
61	13/03/2008	L*** S***	14,58	1 065,80	PRK.RS.0114 -61/08	04/04/2008	416,21
62	14/03/2008	Cz*** J***	13,73	1 003,66	PRK.RS.0114 -62/08	04/04/2008	335,75
63	14/03/2008	L*** J***	11,13	813,52	PRK.RS.0114 -63/08	04/04/2008	811,33
64	14/03/2008	A*** N***	14,24	1 040,94	PRK.RS.0114 -64/08	04/04/2008	518,10
65	14/03/2008	W*** B***	9,99	730,09	PRK.RS.0114 -65/08	04/04/2008	173,34
66	14/03/2008	K*** P***	16,73	1 222,75	PRK.RS.0114 -66/08	04/04/2008	307,94
67	14/03/2008	Ł*** M***	9,55	698,11	PRK.RS.0114 -67/08	04/04/2008	488,01

68	14/03/2008	S*** Sz***	12,67	926,18	PRK.RS.0114 -68/08	04/04/2008	926,18
69	14/03/2008	J*** S***	18,74	1 369,70	PRK.RS.0114 -69/08	04/04/2008	276,50
70	14/03/2008	J*** Sz***	9,26	676,91	PRK.RS.0114 -70/08	04/04/2008	208,20
71	17/03/2008	D*** Z***	26,42	1 931,30	PRK.RS.0114 -71/08	04/04/2008	859,35
72	17/03/2008	M*** D***	20,96	1 532,18	PRK.RS.0114 -72/08	04/04/2008	225,23
73	17/03/2008	G*** M***	18,63	1 362,18	PRK.RS.0114 -73/08	04/04/2008	333,16
74	17/03/2008	T*** S***	50,00	3 655,00	PRK.RS.0114 -74/08	04/04/2008	2 013,65
75	17/03/2008	M*** L***	72,66	5 311,45	PRK.RS.0114 -75/08	04/04/2008	1 807,13
76	17/03/2008	Rolnicza Spółdzielnia Produkcyjna Mateaszewo	197,82	14 460,64	PRK.RS.0114 -76/08	04/04/2008	3 400,00
77	17/03/2008	M*** K***	15,64	1 143,28	PRK.RS.0114 -77/08	04/04/2008	623,68
78	17/03/2008	F*** R***	2,08	152,05	PRK.RS.0114 -78/08	04/04/2008	143,65
79	18/03/2008	P*** J***	62,50	4 568,75	PRK.RS.0114 -79/08	04/04/2008	2 635,00
80	18/03/2008	H*** K***	7,24	529,24	PRK.RS.0114 -80/08	04/04/2008	529,24
81	18/03/2008	M*** S***	37,08	2 710,55	PRK.RS.0114 -81/08	07/04/2008	1 700,00
82	18/03/2008	J*** K***	28,00	2 046,80	PRK.RS.0114 -82/08	07/04/2008	660,03
83	18/03/2008	Rolnicza Spółdzielnia Produkcyjna w Mówce	394,78	28 858,42	PRK.RS.0114 -83/08	07/04/2008	28 858,42
84	18/03/2008	Spółdzielnia Produkcji Rolnej ROLNIK	166,24	12 152,38	PRK.RS.0114 -84/08	07/04/2008	5 193,50
85	18/03/2008	M*** M***	25,00	1 827,50	PRK.RS.0114 -85/08	07/04/2008	115,60
86	18/03/2008	M*** K***	11,64	850,88	PRK.RS.0114 -86/08	07/04/2008	103,00
87	18/03/2008	K*** W***	26,31	1 923,30	PRK.RS.0114 -87/08	07/04/2008	276,72
88	18/03/2008	J*** P***	12,24	894,47	PRK.RS.0114 -88/08	07/04/2008	298,83
89	18/03/2008	Ł*** P***	5,50	402,05	PRK.RS.0114 -89/08	07/04/2008	171,70
90	18/03/2008	J*** J***	7,26	530,71	PRK.RS.0114 -90/08	07/04/2008	189,07
91	18/03/2008	C*** J***	31,00	2 266,10	PRK.RS.0114 -91/08	07/04/2008	1 700,85
92	19/03/2008	J*** T***	38,00	2 777,80	PRK.RS.0114 -92/08	07/04/2008	1 700,00
93	19/03/2008	A*** S***	14,25	1 041,68	PRK.RS.0114 -93/08	07/04/2008	448,54
94	19/03/2008	A*** Sz***	13,00	950,30	PRK.RS.0114 -94/08	07/04/2008	193,86

95	19/03/2008	Z*** T***	12,61	921,79	PRK.RS.0114 -95/08	07/04/2008	361,75
96	19/03/2008	S*** K***	23,20	1 695,92	PRK.RS.0114 -96/08	07/04/2008	719,30
97	19/03/2008	J*** S***	2,41	176,17	PRK.RS.0114 -97/08	07/04/2008	152,72
98	19/03/2008	P*** M***	11,15	815,11	PRK.RS.0114 -98/08	07/04/2008	510,00
99	19/03/2008	S*** P***	4,31	315,06	PRK.RS.0114 -99/08	07/04/2008	297,47
100	19/03/2008	T*** M***	15,00	1 096,50	PRK.RS.0114 -100/08	07/04/2008	236,78
101	20/03/2008	Z*** W***	12,53	915,94	PRK.RS.0114 -101/08	07/04/2008	108,83
102	20/03/2008	A*** S***	47,65	3 483,22	PRK.RS.0114 -102/08	07/04/2008	1 310,43
103	20/03/2008	D*** Sz***	51,49	3 763,92	PRK.RS.0114 -103/08	07/04/2008	3 677,10
104	20/03/2008	R*** H***	16,60	1 213,56	PRK.RS.0114 -104/08	07/04/2008	345,94
105	20/03/2008	T*** H***	10,88	795,17	PRK.RS.0114 -105/08	07/04/2008	274,84
106	20/03/2008	K*** K***	60,00	4 386,00	PRK.RS.0114 -106/08	07/04/2008	3 400,00
107	20/03/2008	M*** S***	16,39	1 198,11	PRK.RS.0114 -107/08	07/04/2008	469,79
108	21/03/2008	H*** M***	9,75	712,73	PRK.RS.0114 -108/08	07/04/2008	391,72
109	21/03/2008	M*** F***	15,62	1 141,55	PRK.RS.0114 -109/08	07/04/2008	566,20
110	21/03/2008	J*** p***	20,26	1 481,01	PRK.RS.0114 -110/08	07/04/2008	446,73
111	21/03/2008	G*** W***	104,46	7 636,03	PRK.RS.0114 -111/08	08/04/2008	4 250,00
112	25/03/2008	B*** W***	2,79	203,95	PRK.RS.0114 -112/08	08/04/2008	162,93
113	25/03/2008	P*** D***	6,97	509,74	PRK.RS.0114 -113/08	08/04/2008	374,27
114	25/03/2008	H*** p***	11,00	804,10	PRK.RS.0114 -114/08	08/04/2008	406,33
115	25/03/2008	Stacja Doswiadczeniowa Oceny Odmian Srewn Wzrostowen	404,16	29 544,05	PRK.RS.0114 -115/08	08/04/2008	20 674,55
116	25/03/2008	T*** W***	16,55	1 209,81	PRK.RS.0114 -116/08	08/04/2008	345,18
117	25/03/2008	Spolna Hodowla i Nasiennictwo Ogrodnicze Sp. Z o.o.	611,72	44 716,73	PRK.RS.0114 -117/08	08/04/2008	44 716,73
118	25/03/2008	A*** B***	7,67	560,68	PRK.RS.0114 -118/08	08/04/2008	444,03
119	25/03/2008	A*** U***	6,74	492,69	PRK.RS.0114 -119/08	08/04/2008	265,29
120	25/03/2008	S*** M***	11,50	840,65	PRK.RS.0114 -120/08	08/04/2008	161,88
121	25/03/2008	P*** S***	36,63	2 677,65	PRK.RS.0114 -121/08	08/04/2008	1 984,40

122	26/03/2008	R*** G***	0,72	52,63	PRK.RS.0114 -122/08	08/04/2008	52,63
123	26/03/2008	J*** K***	18,34	1 340,65	PRK.RS.0114 -123/08	08/04/2008	1 340,65
124	26/03/2008	J*** B***	8,62	630,12	PRK.RS.0114 -124/08	08/04/2008	222,93
125	26/03/2008	P*** F***	13,60	994,16	PRK.RS.0114 -125/08	08/04/2008	288,77
126	26/03/2008	W*** P***	13,96	1 020,18	PRK.RS.0114 -126/08	08/04/2008	774,24
127	26/03/2008	M*** J***	15,03	1 098,69	PRK.RS.0114 -127/08	08/04/2008	311,95
128	26/03/2008	J*** K***	11,12	812,87	PRK.RS.0114 -128/08	08/04/2008	107,95
129	26/03/2008	P*** J***	29,89	2 184,96	PRK.RS.0114 -129/08	08/04/2008	1 053,44
130	26/03/2008	F*** T***	10,50	767,55	PRK.RS.0114 -130/08	08/04/2008	210,80
131	26/03/2008	T*** W***	42,00	3 070,20	PRK.RS.0114 -131/08	08/04/2008	2 570,61
132	26/03/2008	R*** M***	18,70	1 366,97	PRK.RS.0114 -132/08	08/04/2008	477,87
133	26/03/2008	F*** B***	3,92	286,55	PRK.RS.0114 -133/08	08/04/2008	286,55
134	27/03/2008	J*** G***	151,25	11 056,71	PRK.RS.0114 -134/08	08/04/2008	2 604,63
135	27/03/2008	W*** T***	22,54	1 647,67	PRK.RS.0114 -135/08	08/04/2008	137,82
136	27/03/2008	W*** M***	17,03	1 245,13	PRK.RS.0114 -136/08	08/04/2008	781,60
137	27/03/2008	W*** B***	9,81	717,11	PRK.RS.0114 -137/08	08/04/2008	94,61
138	27/03/2008	T*** O***	56,00	4 093,60	PRK.RS.0114 -138/08	08/04/2008	2 210,00
139	27/03/2008	Z*** Sz***	20,12	1 470,77	PRK.RS.0114 -139/08	08/04/2008	1 470,77
140	27/03/2008	E*** O***	5,68	415,21	PRK.RS.0114 -140/08	08/04/2008	222,68
141	27/03/2008	R*** M***	12,87	940,80	PRK.RS.0114 -141/08	09/04/2008	595,00
142	27/03/2008	J*** D***	17,29	1 263,90	PRK.RS.0114 -142/08	09/04/2008	401,97
143	27/03/2008	Z*** K***	43,42	3 174,00	PRK.RS.0114 -143/08	09/04/2008	3 174,00
144	27/03/2008	J*** B***	45,13	3 299,00	PRK.RS.0114 -144/08	09/04/2008	1 843,65
145	27/03/2008	Rotnicza Spółdzielnia Produkcyjna w Górze	114,26	8 352,41	PRK.RS.0114 -145/08	09/04/2008	8 352,41
146	27/03/2008	G*** K***	11,44	836,26	PRK.RS.0114 -146/08	09/04/2008	428,49
147	27/03/2008	Cz*** M***	15,11	1 104,54	PRK.RS.0114 -147/08	09/04/2008	1 006,32
148	27/03/2008	J*** P***	7,78	568,72	PRK.RS.0114 -148/08	09/04/2008	568,72

149	27/03/2008	K*** Sz***	14,03	1 025,59	PRK.RS.0114 -149/08	09/04/2008	333,29
150	27/03/2008	P*** N***	16,59	1 212,73	PRK.RS.0114 -150/08	09/04/2008	281,49
151	27/03/2008	J*** K***	22,38	1 635,98	PRK.RS.0114 -151/08	09/04/2008	970,75
152	27/03/2008	S*** P***	11,51	841,38	PRK.RS.0114 -152/08	09/04/2008	841,38
153	27/03/2008	A*** Z***	13,80	1 008,78	PRK.RS.0114 -153/08	09/04/2008	285,19
154	27/03/2008	Z*** M***	19,00	1 388,90	PRK.RS.0114 -154/08	09/04/2008	369,75
155	27/03/2008	J*** K***	15,23	1 113,31	PRK.RS.0114 -155/08	09/04/2008	393,72
156	28/03/2008	R*** K***	21,36	1 561,61	PRK.RS.0114 -156/08	09/04/2008	185,16
157	28/03/2008	A*** G***	18,60	1 359,66	PRK.RS.0114 -157/08	09/04/2008	286,38
158	28/03/2008	Przedsiębiorstwo Wielobranżowe Gallus Sp. z o.o.	2,97	217,11	PRK.RS.0114 -158/08	09/04/2008	217,11
159	28/03/2008	W*** N***	17,13	1 252,20	PRK.RS.0114 -159/08	09/04/2008	911,20
160	28/03/2008	T*** J***	19,00	1 388,90	PRK.RS.0114 -160/08	09/04/2008	1 388,90
161	28/03/2008	M*** B***	22,14	1 618,43	PRK.RS.0114 -161/08	10/04/2008	477,56
162	28/03/2008	T*** P***	19,26	1 407,91	PRK.RS.0114 -162/08	10/04/2008	680,00
163	28/03/2008	M*** R***	18,00	1 315,80	PRK.RS.0114 -163/08	10/04/2008	167,18
164	28/03/2008	L*** H***	9,91	724,42	PRK.RS.0114 -164/08	10/04/2008	147,65
165	28/03/2008	L*** B***	23,00	1 581,30	PRK.RS.0114 -165/08	10/04/2008	313,45
166	28/03/2008	T*** G***	16,72	1 222,12	PRK.RS.0114 -166/08	10/04/2008	494,66
167	28/03/2008	J*** O***	166,13	12 144,12	PRK.RS.0114 -167/08	10/04/2008	12 144,10
168	28/03/2008	B*** O***	16,20	1 184,50	PRK.RS.0114 -168/08	10/04/2008	1 184,22
169	28/03/2008	P*** M***	52,53	3 839,94	PRK.RS.0114 -169/08	10/04/2008	1 232,14
170	28/03/2008	G*** N***	42,00	3 070,20	PRK.RS.0114 -170/08	10/04/2008	921,68
171	28/03/2008	I*** Z***	27,30	1 995,45	PRK.RS.0114 -171/08	10/04/2008	1 270,75
172	28/03/2008	R*** H***	22,69	1 658,64	PRK.RS.0114 -172/08	10/04/2008	1 658,64
173	28/03/2008	E*** B***	5,69	415,94	PRK.RS.0114 -173/08	10/04/2008	324,75
174	28/03/2008	G*** J***	16,25	1 187,88	PRK.RS.0114 -174/08	10/04/2008	594,90
175	28/03/2008	S*** J***	28,25	2 065,08	PRK.RS.0114 -175/08	10/04/2008	258,40

176	28/03/2008	P*** J***	11,77	860,39	PRK.RS.0114 -176/08	10/04/2008	860,39
177	28/03/2008	W*** Z***	7,02	513,16	PRK.RS.0114 -177/08	10/04/2008	192,98
178	28/03/2008	E*** J***	12,77	933,17	PRK.RS.0114 -178/08	10/04/2008	932,76
179	31/03/2008	Z*** F***	15,40	1 125,74	PRK.RS.0114 -179/08	10/04/2008	284,68
180	31/03/2008	R*** B***	24,40	1 783,64	PRK.RS.0114 -180/08	10/04/2008	531,25
181	31/03/2008	A*** M***	17,00	1 242,70	PRK.RS.0114 -181/08	11/04/2008	327,51
182	31/03/2008	EMB Sp. Z o.o.	86,12	6 295,37	PRK.RS.0114 -182/08	11/04/2008	2 550,00
183	31/03/2008	E*** M***	15,95	1 165,95	PRK.RS.0114 -183/08	11/04/2008	398,62
184	31/03/2008	A*** F***	11,51	841,38	PRK.RS.0114 -184/08	11/04/2008	355,18
185	31/03/2008	J*** D***	6,80	497,08	PRK.RS.0114 -185/08	11/04/2008	176,94
186	31/03/2008	R*** S***	16,82	1 229,19	PRK.RS.0114 -186/08	11/04/2008	684,24
187	31/03/2008	M*** M***	12,33	900,99	PRK.RS.0114 -187/08	11/04/2008	625,69
188	31/03/2008	T*** M***	40,63	2 970,05	PRK.RS.0114 -188/08	11/04/2008	1929,14
189	31/03/2008	M*** L***	10,21	746,35	PRK.RS.0114 -189/08	11/04/2008	637,6
190	31/03/2008	K*** K***	17,88	1 307,03	PRK.RS.0114 -190/08	11/04/2008	104,48
191	31/03/2008	H*** P***	23,63	1 727,35	PRK.RS.0114 -191/08	14/04/2008	625,36
192	31/03/2008	T*** M***	18,00	1 315,80	PRK.RS.0114 -192/08	14/04/2008	138,32
193	31/03/2008	E*** M***	39,00	2 850,90	PRK.RS.0114 -193/08	14/04/2008	1700
194	31/03/2008	M*** W***	2,36	172,52	PRK.RS.0114 -194/08	14/04/2008	172,52
195	31/03/2008	R*** M***	25,10	1 835,10	PRK.RS.0114 -195/08	14/04/2008	1089,1
196	31/03/2008	K*** B***	21,13	1 544,45	PRK.RS.0114 -196/08	14/04/2008	880,26
197	31/03/2008	W*** R***	23,33	1 705,42	PRK.RS.0114 -197/08	14/04/2008	388,45
198	31/03/2008	E*** Sz***	19,68	1 438,61	PRK.RS.0114 -198/08	14/04/2008	135,29
199	31/03/2008	M*** S***	38,00	2 777,80	PRK.RS.0114 -199/08	14/04/2008	510,00
200	31/03/2008	M*** T***	15,00	1 096,50	PRK.RS.0114 -200/08	14/04/2008	742,00
201	31/03/2008	A*** J***	16,30	1 191,53	PRK.RS.0114 -201/08	14/04/2008	117,99
202	31/03/2008	M*** K***	1,96	143,56	PRK.RS.0114 -202/08	14/04/2008	106,73

203	31/03/2008	T*** K***	24,29	1 775,60	PRK.RS.0114 -203/08	14/04/2008	1 380,37
204	31/03/2008	H*** T***	14,31	1 046,06	PRK.RS.0114 -204/08	14/04/2008	215,64
205	31/03/2008	M*** K***	10,47	765,36	PRK.RS.0114 -205/08	14/04/2008	349,50
206	31/03/2008	T*** B***	18,83	1 376,47	PRK.RS.0114 -206/08	14/04/2008	408,09
207	31/03/2008	T*** K***	15,66	1 144,75	PRK.RS.0114 -207/08	14/04/2008	254,30
208	31/03/2008	M*** P***	50,66	3 703,25	PRK.RS.0114 -208/08	14/04/2008	3 703,25
209	31/03/2008	G*** J***	3,67	267,94	PRK.RS.0114 -209/08	14/04/2008	97,72
210	31/03/2008	P*** M***	15,36	1 122,94	PRK.RS.0114 -210/08	14/04/2008	193,97
							281 961,05

Wypłaty należnych producentom rolnym kwot zwrotu podatku akcyzowego wypłacano przelewem w dniach: 30 maja 2008 roku (WB nr 00253), w dniu 2 czerwca 2008 r. (WB nr 00260), w dniu 3 czerwca 2008 r. (WB nr 00263), w dniu 4 czerwca (WB nr 00266), w dniu 5 czerwca 2008 r. (WB nr 00267), w dniu 9 czerwca 2008 r. (WB nr 00271), w dniu 10 czerwca 2008 r. (WB nr 00273), w dniu 16 czerwca 2008 r. (WB nr 00283). Podstawę wypłaty stanowiły zbiorcze zestawienia dotyczące rozdysponowania i przekazania dotacji przeznaczonej na zwrot podatku akcyzowego zawartego w cenie oleju napędowego wykorzystywanego do produkcji rolnej w 2008 r.

Ustalenia kontroli:

Poddana badaniu próba stanowi 100% wniosków (od nr 1 do nr 210) złożonych w okresie od 1 do 31 marca 2008 roku.

W wyniku kontroli dokumentacji źródłowej ustalono, że wszystkie faktury potwierdzające zakup paliwa zawierają oświadczenie zgodnie z art. 6 ust 4 ustawy z dnia 10 marca 2006 roku o zwrocie podatku akcyzowego zawartego w cenie oleju napędowego wykorzystywanego do produkcji rolnej (Dz. U. Nr 52, poz. 379), że "przyjęto w dniu ... do zwrotu części podatku akcyzowego".

W badanej grupie wydatków stwierdzono następujące nieprawidłowości:

Występowanie różnic w zakresie ustalenia limitu zwrotu podatku akcyzowego zawartego w cenie oleju napędowego wykorzystywanego do produkcji rolnej. Zgodnie z zapisem art. 4 ustawy o zwrocie podatku (...), limit ustala się jako kwotę stanowiącą iloczyn stawki zwrotu podatku na 1 litr oleju napędowego (0,85 zł), liczby 86 oraz powierzchni użytków rolnych, będących w posiadaniu lub współposiadaniu producenta rolnego, określonej w ewidencji gruntów i budynków, według stanu na dzień 1 kwietnia danego roku. Stwierdzone w trakcie kontroli różnice dotyczyły zawyżenia kwoty limitu, w następujących decyzjach:

- a) decyzji nr PRK.RS.0114-58/08 z dnia 04.04.2008 r.
 - limit zwrotu ustalony w decyzji wynosi: 949,07 zł,
 - limit wynikający z wyliczenia matematycznego: 940,07 zł
(12,86 ha x 0,85 x 86)
 - **różnica: 9,00 zł,**

- b) decyzji nr PRK.RS.0114-81/08 z dnia 07.04.2008 r.
 - limit zwrotu ustalony w decyzji wynosi: 2.767,57 zł,
 - limit wynikający z wyliczenia matematycznego: 2.710,55 zł
(37,08 ha x 0,85 x 86)
 - **różnica: 57,02 zł,**

- c) decyzji nr PRK.RS.0114-91/08 z dnia 07.04.2008 r.
 - limit zwrotu ustalony w decyzji wynosi: 12.266,10 zł,
 - limit wynikający z wyliczenia matematycznego: 2.266,10 zł
(31,00 ha x 0,85 x 86)
 - **różnica: 10.000,00 zł,**

- d) decyzji nr PRK.RS.0114-107/08 z dnia 07.04.2008 r.
 - limit zwrotu ustalony w decyzji wynosi: 1.409,54 zł,
 - limit wynikający z wyliczenia matematycznego: 1.198,11 zł
(16,39 ha x 0,85 x 86)
 - **różnica: 211,43 zł.**

Z wyjaśnień Pana Zdzisława Rusiaka Inspektora Urzędu Miejskiego w Śremie wynika, że:

- „ad. a. Różnica nastąpiła przy przepisywaniu kwoty ustalonego limitu zwrotu podatku akcyzowego z karty wyliczeń na decyzję, zamiast cyfry 0 wpisano omyłkowo cyfrę 9. Na karcie wyliczeń kwota zwrotu podatku akcyzowego wynosi 940,07 zł, a nie jak w decyzji 949,07 zł.
- ad. b. Różnica nastąpiła przy przepisywaniu powierzchni gospodarstwa z wniosku złożonego przez rolnika na kartę wyliczeń, zamiast wpisać pow. gospodarstwa 37,08 ha omyłkowo wpisano pow. 37,86 ha.
- ad. c. Różnica powstała przez przypadkowe naciśnięcie klawisza z cyfrą 1 przed cyfrą 2. W karcie wyliczeń kwota zwrotu podatku jest prawidłowa i wynosi 2 266,10 zł.
- ad. d. Różnica powstała z powodu błędnego wyliczenia limitu zwrotu podatku akcyzowego.

Do wyliczeń przyjęto większą powierzchnie gospodarstwa niż podaną we wniosku.”

Decyzje, w których stwierdzono różnice w zakresie obliczenia limitu wypłat stanowią strony od 63 do 70 akt kontroli. Wyjaśnienia stanowią stronę nr 71 akt kontroli.

Dofinansowanie kosztów kształcenia zawodowego młodocianych.

lp.	wnioskodawca	data złożenia wniosku	uczeln	okres nauki	decyzja		kwota dofinans.	
					Numer	data wydania		data odbioru
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.	
1	ACM Maria Maryniak	15/02/2008	J*** P***	7 m-cy, 27 dni	PEU.PS.0717 -3-2/08	27/06/2008	07/07/2008	1 773,18
2	Przedsiębiorstwo Produkcyjno Usługowo - Handlowe G. Skrzyżki	14/02/2008	J*** P***	28 m-cy, 3 dni	PEU.PS.0717 -3-3/08	27/06/2008	02/06/2008	6 307,58
3	Piekarnictwo Cukiernictwo A.Hankiewicz	28/04/2008	R*** B***	19 m-cy	PEU.PS.0717 -3-4/08	27/06/2008	02/07/2008	4 264,74
4	Zakład Fryzjerski J.Hędzelek	29/04/2008	A*** J***	36 m-cy	PEU.PS.0717 -3-5/08	27/06/2008	02/07/2008	8 080,76
5	Zakład Handlowo - Usługowy W.Niewiński	19/06/2008	S*** S***	9 m-cy, 4 dni	PEU.PS.0717 -3-6/08	27/06/2008	01/07/2008	1 845,10
6	Handel Detaliczny artykułami przemysłowymi P. Firlej	16/07/2008	D*** J***	22 m-ce	PEU.PS.0717 -3-7/08	21/07/2008	23/07/2008	5 580,96
7	Zakład Kamieniarsko BetoniarSKI M. Gano	06/08/2008	J*** H*** P*** D*** P*** D***	9 m-cy, 26 dni 22 m-ce 22 m-ce	PEU.PS.0717 -3-8/08	22/08/2008	26/08/2008	2 503,08 5 580,96 5 580,96
8	Przedsiębiorstwo Usługowo - Handlowe S.Klejszmit	12/08/2008	S*** S***	14 m-cy, 26 dni	PEU.PS.0717 -3-9/08	22/08/2008	25/08/2008	3 003,26

9	Gospodarstwo Pomocnicze Centrum Kształcenia i Wychowania OHP	22/08/2008	I*** T***	21 m-ce, 20 dni	PEU.PS.0717 -3-10/08	16/09/2008	22/09/2008	5 496,48
10	Działalność Handlowa P.Szubert	02/09/2008	M*** K*** K*** S*** M*** K***	21 m-ce, 20 dni 24 m-ce 24 m-ce	PEU.PS.0717 -3-11/08	03/09/2008	08/09/2008	5 496,48 4 848,46 4 848,46
11	Gastroserwis Restauracja Balbinka A. Piątek, S. Piątek	02/09/2008	M*** K***	24 m-ce	PEU.PS.0717 -3-12/08	03/09/2008	08/09/2008	4 848,46
12	IMAGE M.Stencel-Kaczmarek	04/09/2008	M*** B*** A*** T*** A*** J***	12 m-c 24 m-ce 24 m-ce	PEU.PS.0717 -3-13/08	16/09/2008	17/09/2008	2 424,24 4 848,46 4 848,46
13	Odlownia Zeliwa Śrem S.A.	10/09/2008	A*** A*** M*** D*** R*** W***	24 m-ce 24 m-ce 22 m-ce	PEU.PS.0717 -3-14/08	29/09/2008	30/09/2008	4 848,46 4 848,46 4 444,44
14	Gospodarstwo Pomocnicze Centrum Kształcenia i Wychowania OHP	25/09/2008	M*** L***	24 m-ce	PEU.PS.0717 -3-15/08	29/09/2008	02/10/2008	4 848,46
15	Przedsiębiorstwo Handlowo Usługowe MINI - SAM V.Stempniak	09/09/2008	B*** S***	22 m-ce	PEU.PS.0717 -3-16/08	16/09/2008	18/09/2008	5 580,96
16	Przedsiębiorstwo Handlowe Joanna G.Wróblewski	11/09/2008	A*** G*** A*** D*** A*** B***	8 m-ce 22 m-ce 24 m-ce	PEU.PS.0717 -3-17/08	27/11/2008	04/12/2008	2 029,44 5 580,96 3 232,31
17	KAP Sp. z o.o.	15/09/2008	J*** F***	21 m-cy	PEU.PS.0717 -3-18/08	29/09/2008	03/10/2008	4 242,42

18	Działalność Handlowa A&P P.Michalak	16/09/2008	A*** B***	12 m-cy	PEU.PS.0717 -3-19/08	27/11/2008	09/01/2009	1 616,16
19	F.H.Agat S.C. A.Z.Klimaszewscy	23/09/2008	M*** F***	22 m-ce	PEU.PS.0717 -3-20/08	20/10/2008	23/10/2008	4 444,44
20	Przedsiębiorstwo Handlowo - Usługowe Auto-Olszewski	24/09/2008	T*** T***	36 m-cy	PEU.PS.0717 -3-21/08	29/10/2008	24/10/2008	8 080,77
21	Mechanika Samochodowa B.Kutek	29/09/2008	D*** K***	36 m-cy	PEU.PS.0717 -3-24/08	03/11/2008	06/11/2008	8 080,77
22	Przedsiębiorstwo Handlowo- Usługowe STOLGAL	29/09/2008	B*** K***	36 m-cy	PEU.PS.0717 -3-25/08	29/10/2008	07/11/2008	8 080,77
23	Działalność Handlowa Art., Spół. I Przenysł. Export - Import	30/09/2008	K*** K***	8 m-cy	PEU.PS.0717 -3-26/08	29/10/2008	07/11/2008	1 616,16
24	Spółem PSS	30/09/2008	M*** B*** T*** K***	9 m-cy 36 m-cy	PEU.PS.0717 -3-27/08	29/10/2008	07/11/2008	1 818,18 8 080,77
25	Mechanika Pojazdowa Regeneracja wałów i cylindrów Pomoc Drogowa A.Błoszyk	30/09/2008	A*** B***	36 m-cy	PEU.PS.0717 -3-28/08	29/10/2008	05/11/2008	8 080,77
26	Zakład Ogólnobudowlany KUBAL J.Wojtyśiak	03/10/2008	R*** G***	24 m-ce	PEU.PS.0717 -3-29/08	27/11/2008	04/12/2008	4 848,46
27	Przedsiębiorstwo Produkcyjno - Usługowo - Handlowe G.Skrzycki	01/10/2008	M*** W*** R*** G***	36 m-cy 36 m-cy	PEU.PS.0717 -3-30/08	03/11/2008	06/11/2008	8 080,77 8 080,77

28	Zakład Handlowo - Usługowy W.Niewitecki	01/10/2008	W*** W***	24 m-ce	PEU.PS.0717 -3-31/08	03/11/2008	08/11/2008	4 848,46
29	Hotele Wielkopolskie Sp. z o.o.	01/10/2008	P*** G*** M*** M***	21 m-cy 24 m-ce	PEU.PS.0717 -3-32/08	03/11/2008	06/11/2008	4 242,42 4 848,46
30	Przedsiębiorstwo ProdukcyjnoHandlowo Usługowe ELLE B.Dubiecka	03/11/2008	P*** Sz***	10 m-cy	PEU.PS.0717 -3-33/08	28/11/2008	03/12/2008	2 536,80
31	Auto Serwis D.Mielcarek	02/10/2008	B*** M***	36 m-cy	PEU.PS.0717 -3-34/08	27/11/2008	04/12/2008	8 080,77
32	Fryzjerstwo Damsko - Męskie	08/10/2008	S*** S***	36 m-cy	PEU.PS.0717 -3-35/08	18/12/2008	23/12/2008	8 080,77
33	Zakład Stolarski B.Nowak	08/10/2008	A*** P***	10 m-cy, 22 dni	PEU.PS.0717 -3-36/08	18/12/2008	22/12/2008	2 409,16
34	Salon Fryzjersko - Kosmetyczny M.First	08/10/2008	M*** N***	36 m-cy	PEU.PS.0717 -3-37/08	27/11/2008	05/12/2008	8 080,77
35	Przedsiębiorstwo Usługowo Handlowe M.Kurzawa	08/10/2008	K*** G*** K*** K***	24 m-ce 12 m-cy	PEU.PS.0717 -3-38/08	27/11/2008	08/12/2008	4 848,46 2 424,24
36	Auto Lakier Handel R.Mielcarek	09/10/2008	P*** B***	24 m-ce	PEU.PS.0717 -3-39/08	27/11/2008	04/12/2008	4 848,46
37	Sklep SMERF M.Plich	10/10/2008	M*** B***	12 m-cy, 11 dni	PEU.PS.0717 -3-40/08	28/11/2008	03/12/2008	1 665,55
							razem:	249 659,10

Realizacja rządowego programu pomocy uczniom w 2008 r. „Dofinansowanie zakupu podręczników dla dzieci rozpoczynających obowiązkowe roczne przygotowanie przedszkolne, naukę w klasach I-III szkoły podstawowej lub ogólnokształcącej szkoły muzycznej I stopnia – Wyprawka szkolna”.

Gmina Śrem otrzymała dotację w dziale 854 - *Edukacyjna opieka wychowawcza* rozdział 85415 - *Pomoc materialna dla uczniów* na dofinansowanie zakupu podręczników w ramach realizacji rządowego programu pomocy uczniom w 2008 r. „Dofinansowanie zakupu podręczników dla dzieci rozpoczynających obowiązkowe roczne przygotowanie przedszkolne, naukę w klasach I-III szkoły podstawowej lub ogólnokształcącej szkoły muzycznej I stopnia – Wyprawka szkolna”. Osoba ubiegająca się o dofinansowanie była zobowiązana do złożenia wniosku o przyznanie dofinansowania zakupu podręczników, zaświadczenie o wysokości dochodów (dochód rodziny w przeliczeniu na osobę nie powinien przekraczać 351 zł – zgodnie z art. 8 ust. 1 pkt 2 ustawy z dnia 12 marca 2004 r. o pomocy społecznej (Dz. U. z 2008 r. Nr 115, poz. 728) oraz dowód zakupu podręczników. W 2 przypadkach jako dowód zakupu podręczników przyjęto oświadczenia rodziców o zakupie, co jest niezgodnie z § 5 ust. 2 rozporządzenia Rady Ministrów z dnia 5 sierpnia 2008 r. w sprawie szczegółowych warunków udzielania pomocy finansowej dzieciom i uczniom na zakup podręczników (Dz. U. Nr 147, poz. 931). Wyjaśnienie w tej sprawie złożyła Pani Barbara Wierzbńska Dyrektor Zespołu Szkoły Podstawowej i Gimnazjum w Dąbrowie oświadczając, że w sytuacji gdy rodzice zagubili dokumenty poświadczające zakup podręczników, dopuszczona została możliwość wypłaty świadczenia na podstawie oświadczeń rodziców o dokonany zakupie (...). Wyjaśnienia stanowią stronę nr 73 akt kontroli.

Do kontroli losowo wybrano decyzje wydane w 2 szkołach podstawowych.

l.p.	wnioskodawca	data złożenia wniosku	uczeń (określenie klasy)	dofinansowanie wg rozporządzenia	decyzja		kwota dofinan.	Uwagi
					numer	data wydania		
	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.	9.
1.	P***D***	15.09.08	0	70,00	brak numeru	20.10.08	70,00	
2.	Sz***K***	10.09.08	0	70,00	brak numeru	20.10.08	70,00	
3.	O***L***	16.09.08	I	130,00	brak numeru	20.10.08	130,00	
4.	P***N***	08.09.08	I	130,00	brak numeru	20.10.08	130,00	
5.	P***P***	10.09.08	I	130,00	brak numeru	20.10.08	130,00	
6.	B***A***	08.09.08	III	170,00	brak numeru	20.10.08	170,00	

7.	P***J***	15.09.08	III	170,00	brak numeru	20.10.08	170,00	
8.	P***K***	10.09.08	III	170,00	brak numeru	20.10.08	170,00	
9.	P***M***	-09.08	III	170,00	brak numeru	20.10.08	170,00	
10.	Sz***A***	10.09.08	III	170,00	brak numeru	20.10.08	170,00	
11.	E***B***	03.10.08	III	170,00	brak numeru	20.10.08	170,00	oświadczenie o zakupie książek
12.	E***M***	02.09.08	II	150,00	brak numeru	20.10.08	150,00	
13.	K***G***	10.09.08	III	170,00	brak numeru	20.10.08	170,00	
14.	K***K***	11.09.08	I	130,00	brak numeru	20.10.08	130,00	
15.	J***O***	09.09.08	I	130,00	brak numeru	20.10.08	130,00	
16.	W***K***	11.09.08	III	170,00	brak numeru	20.10.08	170,00	oświadczenie o zakupie książek do religii
17.	A***K***	11.09.08	I	130,00	brak numeru	20.10.08	130,00	
18.	K***D***	15.09.08	III	170,00	brak numeru	20.10.08	170,00	
19.	D***P***	08.09.08	II	150,00	brak numeru	20.10.08	150,00	

Powyższe świadczenia wypłacono odpowiednio w dniu 20 października 2008 r. w łącznej wysokości 1.370,00 zł (RK nr 8) oraz w dniu 21 października 2008 r. w łącznej wysokości 1.350 zł (RK nr 9).

Gmina otrzymała na ten cel dotację w wysokości 35.338,00 zł., wykorzystano 17.511,34 zł, niewykorzystaną dotację w wysokości 17.826,66 zł terminowo przekazano na rachunek bieżący dochodów dysponenta głównego – Wojewody Wielkopolskiego.

Pilotażowy program nauczania języka angielskiego

W dziale 801 - *Oświata i wychowanie* rozdział 80101 - *Szkoły podstawowe* Gmina Śrem za pośrednictwem jednostek podległych – szkół (korzystało 10 szkół) realizowała zadanie w ramach wdrażania reformy oświaty – zakończenia dwuletniego programu pilotażowego nauczania języka angielskiego od pierwszej klasy szkoły podstawowej w okresie styczeń – sierpień. Do kontroli losowo wybrano wydatki 2 szkół.

Struktura wydatków w Szkole Podstawowej nr 1:

Lp.	Imię i nazwisko	Stopień awansu zawodowego	Stawka zaszczergowania	Liczba tygodni/miesiący	Liczba godzin tygodniowo	Kwota za okres I-VIII/08 dot. §4010
1.	Ma**** M****N****	Nauczyciel kontraktowy	Umowa o pracę na 10/18 etatu (913,33zł/m-c)	8 m-cy	10h/tydz.	7.306,64
2.	I**** T****(R****)	Nauczyciel kontraktowy	21,92 zł/h	35 tygodni	2h/tydz.	1.534,40
3.	L**** M****(N**)	Nauczyciel mianowany	26,85 zł/h	35 tygodni	6h/tydz.	5.638,50
	Razem					14.479,54

	Paragrafy płacowe	Stawki % pochodnych od wynagrodzeń	Całość kosztów dot. wynagrodzeń i pochodnych
Koszty pracownika	§ 4010		14.479,54
ZUS pracodawcy	§ 4110	15,58 %	2.255,91
Fundusz Pracy	§ 4120	2,45 %	354,75
Razem			17.090,20

Struktura wydatków w Szkole Podstawowej nr 6:

Lp.	Imię i nazwisko	Stopień awansu zawodowego	Stawka zaszczergowania	Liczba tygodni/miesiący	Liczba godzin tygodniowo	Kwota za okres I-VIII/08 dot. §4010
1.	L****W****	Nauczyciel stażysta	Styczeń-marzec 16,52 zł/h Kwiecień-sierpień 19,20 zł/h	8 m-cy	8-10 h/tydz.	1.344,00
2.	S**** W****(O****)	Nauczyciel kontraktowy	Styczeń-marzec 19,25 zł/h Kwiecień-sierpień 21,92 zł/h	8 m-cy	4-8 h/tydz.	4.866,24
3.	M****G**** kl. integracyjne	Nauczyciel kontraktowy	Styczeń-marzec 23,10 zł/h Kwiecień-sierpień 26,30 zł/h	8 m-cy	5 h/tydz.	3.392,70
4.	M****G****	Nauczyciel kontraktowy	Styczeń-marzec 19,25 zł/h Kwiecień-sierpień 21,92 zł/h	8 m-cy	2-8 h/tydz.	5.447,12

5.	M***G*** Nauczanie indywidualne	Nauczyciel kontraktowy	Kwiecień-czerwiec 21,92 zł/h	4,5 h	-	
6.	M***O***	Nauczyciel stażysta	1 etat	8 m-cy	20h/tydz.	11.568,00

	Paragrafy placowe	Stawki % pochodnych od wynagrodzeń	Całość kosztów dot. wynagrodzeń i pochodnych
Koszty pracownika	§ 4010		26.498,00
ZUS pracodawcy	§ 4110	15,58 %	4.096,59
Fundusz Pracy	§ 4120	2,45 %	649,20
Razem			31.243,79

Na ww. zadanie Gmina otrzymała dotację w wysokości 138.180,00 zł, niewykorzystaną dotację w kwocie 35.669,18 zł terminowo przekazano na rachunek bieżący dochodów dysponenta głównego – Wojewody Wielkopolskiego. (WB 238/08).

Ośrodek Pomocy Społecznej w Śremie

Urząd Miejski w Śremie przekazywał od 1 stycznia do 31 grudnia 2008 roku Ośrodkowi Pomocy Społecznej w Śremie dotacje otrzymane od Wojewody Wielkopolskiego w łącznej kwocie: 12.713.303,21 zł, w miesięcznych transzach, co zweryfikowano na podstawie oryginałów wyciągów bankowych.

Szczegółową kontrolę w zakresie wykorzystania dotacji przekazywanej przez Wojewodę Wielkopolskiego, przeprowadzono na losowo wybranej próbie dokumentów. Kontroli poddano oryginały dokumentów księgowych, tj. listy wypłat zasiłków okresowych, zasiłków stałych, bezpłatnego dożywiania uczniów, listy wypłat dot. programu suszy/huraganu, listy płac, faktury, wyciągi bankowe oraz raporty kasowe, które potwierdzają, że OPS w Śremie wydatkował środki z dotacji celowych na łączną kwotę: 12.020.493,60 zł, w okresie od 1 stycznia do 31 grudnia 2008 roku. Poniesione wydatki ujęte są w ewidencji księgowej na kartach wydatków wg klasyfikacji budżetowej z podziałem na dział, rozdział, paragraf. Kwota wynikająca z ewidencji księgowej jest zgodna z faktycznie poniesionymi wydatkami przez OPS w Śremie, niewykorzystaną część dotacji zwrócono na rachunek WUW w Poznaniu.

Wypłata świadczeń w ramach programu susza/huragan

Na podstawie rozporządzenia Rady Ministrów z dnia 26 września 2008 r. w sprawie szczegółowych warunków realizacji programu pomocy dla rodzin rolniczych, w których

gospodarstwach rolnych powstały szkody spowodowane przez suszę lub huragan w 2008 r. (Dz. U. Nr 173, poz. 1070), udzielano pomocy rodzinom rolniczym, w przypadku jeżeli co najmniej jedna osoba w tej rodzinie jest rolnikiem, w rozumieniu przepisów o ubezpieczeniu społecznym rolników, który jest objęty ubezpieczeniem w pełnym zakresie. Złożono 324 wnioski, z czego pozytywnie rozpatrzono 298, negatywnie 24, natomiast bez rozpatrzenia pozostawiono 2 wnioski.

Kontrolujący zapoznał się z:

- a) wnioskami o udzielenie zasiłku celowego,
- b) oświadczeniami o byciu rolnikiem w rozumieniu przepisów o ubezpieczeniach społecznych rolników,
- c) protokołami oszacowania szkód spowodowanych klęską suszy,
- d) dokumentami potwierdzającymi ubezpieczenie w KRUS,
- e) oświadczeniami o odpowiedzialności karnej na podstawie art. 297 § 1 KK,
- f) wnioskami w sprawie przekazywania zasiłku celowego na konto bankowe,
- g) imiennym wykazem rolników, których protokoły przekazano do OPS w Śremie,
- h) potwierdzeniami odbioru decyzji w sprawie przyznania zasiłku celowego.

lp.	data wpływu wniosku	wnioskodawca	powierzchnia użytków rolnych ha	Decyzja		
				numer	data wydania	Kwota
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.
1.	10.10.08	E***Sz***	3,50	OPS.II.8121.s.7/08	15.10.08	500,00
2.	07.10.08	R***D***	4,85	OPS.II.8121.s.14/08	15.10.08	500,00
3.	07.10.08	R***L***	22,01	OPS.II.8121.s.35/08	15.10.08	1 000,00
4.	03.10.08	P***M***	52,30	OPS.II.8121.s.42/08 korekta OPS.II.8121.s.315/08	15.10.08	1 000,00
5.	06.10.08	M***J***	20,38	OPS.II.8121.s.50/08	15.10.08	1 000,00
6.	09.10.08	J***D***	2,26	OPS.II.8121.s.53/08	15.10.08	500,00
7.	07.10.08	E***H***	13,25	OPS.II.8121.s.56/08 korekta OPS.II.8121.s.304/08	15.10.08	1 000,00
8.	06.10.08	W***S***	17,66	OPS.II.8121.s.59/08	15.10.08	1 000,00

9.	03.10.08	R***J***	8,42	OPS.II.8121.s.65/08	15.10.08	1 000,00
10.	03.10.08	J***B***	9,60	OPS.II.8121.s.70/08	22.10.08	1 000,00
11.	06.10.08	I***G***	7,00	OPS.II.8121.s.78/08	21.10.08	1 000,00
12.	06.10.08	M***M***	11,38	OPS.II.8121.s.84/08	21.10.08	1 000,00
13.	06.10.08	G***M***	17,00	OPS.II.8121.s.89/08	21.10.08	1 000,00
14.	06.10.08	F***T***	10,50	OPS.II.8121.s.95/08	21.10.08	1 000,00
15.	06.10.08	M***J***	13,50	OPS.II.8121.s.105/08	21.10.08	1 000,00
16.	07.10.08	M***R***	40,00	OPS.II.8121.s.113/08	21.10.08	1 000,00
17.	07.10.08	M***K***	30,00	OPS.II.8121.s.118/08	22.10.08	1 000,00
18.	07.10.08	A***G***	18,60	OPS.II.8121.s.125/08	21.10.08	1 000,00
19.	07.10.08	R***M***	11,34	OPS.II.8121.s.130/08	21.10.08	1 000,00
20.	07.10.08	W***N***	17,13	OPS.II.8121.s.136/08	22.10.08	1 000,00
21.	06.10.08	P***G***	13,00	OPS.II.8121.s.144/08	22.10.8	1 000,00
22.	06.10.08	J***P***	5,46	OPS.II.8121.s.149/08	22.10.08	1 000,00
23.	07.10.08	J***C***	14,61	OPS.II.8121.s.158/08	22.10.08	1 000,00
24.	07.10.08	J***M***	15,63	OPS.II.8121.s.168/08	22.10.08	1 000,00
25.	08.10.08	T***S***	60,45	OPS.II.8121.s.172/08	22.10.08	1 000,00
26.	08.10.08	T***A***	6,13	OPS.II.8121.s.177/08	22.10.08	1 000,00
27.	10.10.08	M***P***	10,25	OPS.II.8121.s.187/08	23.10.08	1 000,00
28.	10.10.08	S***B***	21,00	OPS.II.8121.s.195/08	23.10.08	1 000,00

29.	09.10.08	J***A***	12,00	OPS.II.8121.s.198/08	23.10.08	1 000,00
30.	09.10.08	A***J***	21,50	OPS.II.8121.s.201/08	23.10.08	1 000,00
31.	09.10.08	E***M***	49,75	OPS.II.8121.s.208/08	23.10.08	1 000,00
32.	09.10.08	M***S***	36,96	OPS.II.8121.s.212/08	23.10.08	1 000,00
33.	09.10.08	T***O***	79,50	OPS.II.8121.s.216/08	23.10.08	1 000,00
34.	08.10.08	L***S***	13,00	OPS.II.8121.s.221/08	23.10.08	1 000,00
35.	08.10.08	J***B***	8,45	OPS.II.8121.s.230/08	24.10.08	1 000,00
36.	08.10.08	R***R***	6,90	OPS.II.8121.s.234/08	24.10.08	1 000,00
37.	08.10.08	M***P***	50,66	OPS.II.8121.s.241/08	24.10.08	1 000,00
38.	08.10.08	R***G***	12,20	OPS.II.8121.s.247/08	24.10.08	1 000,00
39.	08.10.08	A***F***	11,00	OPS.II.8121.s.253/08	24.10.08	1 000,00
40.	08.10.08	A***S***	14,15	OPS.II.8121.s.258/08	24.10.08	1 000,00
41.	07.10.08	S***W***	37,70	OPS.II.8121.s.265/08	27.10.08	1 000,00
42.	06.10.08	M***F***	15,61	OPS.II.8121.s.270/08	27.10.08	1 000,00
43.	09.10.08	M***J***	13,72	OPS.II.8121.s.273/08	27.10.08	1 000,00
44.	06.10.08	W***R***	7,60	OPS.II.8121.s.276/08	28.10.08	1 000,00
45.	06.10.08	S***T***	7,70	OPS.II.8121.s.280/08	28.10.08	1 000,00
46.	06.10.08	D***S***	68,68	OPS.II.8121.s.284/08	28.10.08	1 000,00
47.	07.10.08	M***A***	48,00	OPS.II.8121.s.288/08	28.10.08	1 000,00
48.	06.10.08	S***J***	25,25	OPS.II.8121.s.290/08	28.10.08	1 000,00
49.	06.10.08	K***T***	7,38	OPS.II.8121.s.293/08	30.10.08	1 000,00
50.	09.10.08	T***K***	15,00	OPS.II.8121.s.298/08	03.11.08	1 000,00

Gmina na realizację tego zadania otrzymała dotację w wysokości 340.524,21 zł, wypłacono rolnikom łącznie 287.680,53 zł, niewykorzystaną dotację w kwocie 52.843,68 terminowo przekazano na rachunek bieżący dochodów dysponenta głównego – Wojewody Wielkopolskiego.

Nieprawidłowości w powyższym zakresie nie stwierdzono.

Wypłata świadczeń w ramach programu dożywiania dzieci, wypłata zasiłków okresowych, stałych tzw. "becikowego", zaliczki alimentacyjnej, funduszu alimentacyjnego.

lp.	klasyfikacja budżetowa	numer dokumentu	rodzaj wydatku	kwota wydatku	data zapłaty nr WB, RK
1.	2.	3.	4.	5.	6.
1	852/85212/3110	Lista wypłat nr 4-14/2008	świadczenia rodzinne	111 097,00	WB nr 14, z dn. 22.01.2008
2	852/85212/3110	Lista wypłat nr 4-13/2008	świadczenia rodzinne	165 473,70	WB nr 14, z dn. 22.01.2008
3	852/85212/3110	Lista wypłat nr 4-10/2008	zasiłek pielęgnacyjny	153,00	RK nr 5/08 z dn. 18-22.01.2008
4	852/85212/3110	Lista wypłat nr 8192L-3-3/08	zaliczka alimentacyjna	4 510,00	RK nr 5/08 z dn. 18-22.01.2008
5	852/85212/3110	Lista wypłat nr 4-12/2008	świadczenia rodzinne	42 032,00	RK nr 5/08 z dn. 18-22.01.2008
6	852/85212/3110	Lista wypłat nr 4-15/2008	świadczenia rodzinne	168 823,90	WB nr 13, z dn. 21.01.2008
7	852/85212/3110	Lista wypłat nr 4-16/2008	świadczenia rodzinne	113 053,80	WB nr 13, z dn. 21.01.2008
8	852/85212/3110	Lista wypłat nr 8192L-3-4/08	zaliczka alimentacyjna	48 859,26	WB nr 13, z dn. 21.01.2008
9	852/85212/3110	Lista wypłat nr 8192L-3-2/08	zaliczka alimentacyjna	100,00	WB nr 13, z dn. 21.01.2008
10	852/85214/3110	OPS.II.8122-2/08	zasiłek stały	20,30	RK nr 2/08 z dn. 7-18.01.2008
11	852/85214/3110	OPS.II.8122-6/08	zasiłek stały	64,00	RK nr 2/08 z dn. 7-18.01.2008
12	852/85212/3110	Lista wypłat nr 8192L-3-1/08	zaliczka alimentacyjna	600,00	WB nr 11, z dn. 17.01.2008
13	852/85214/3110	OPS.II.8122-9/08	zasiłek stały	1 597,42	WB nr 11, z dn. 17.01.2008
14	852/85214/3110	OPS.II.8122-20/08	zasiłek stały	2 219,40	WB nr 11, z dn. 17.01.2008
15	852/85214/3110	OPS.II.8122-19/08	zasiłek stały	5 260,51	WB nr 11, z dn. 17.01.2008
16	852/85214/3110	OPS.II.8122-18/08	zasiłek stały	666,00	WB nr 11, z dn. 17.01.2008
17	852/85214/3110	OPS.II.8122-17/08	zasiłek stały	1 554,00	WB nr 11, z dn. 17.01.2008
18	852/85214/3110	OPS.II.8122-16/08	zasiłek stały	551,00	WB nr 11, z dn. 17.01.2008
19	852/85214/3110	OPS.II.8122-15/08	zasiłek stały	1 225,00	WB nr 11, z dn. 17.01.2008
20	852/85214/3110	OPS.II.8122-14/08	zasiłek stały	960,03	WB nr 11, z dn. 17.01.2008
21	852/85214/3110	OPS.II.8122-13/08	zasiłek stały	132,60	WB nr 11, z dn. 17.01.2008

22	852/85214/3110	OPS.II.8122-12/08	zasilek stały	164,00	WB nr 11, z dn. 17.01.2008
23	852/85214/3110	OPS.II.8122-11/08	zasilek stały	219,15	WB nr 11, z dn. 17.01.2008
24	852/85214/3110	OPS.II.8122-6/08	zasilek stały	150,88	RK nr 4/08 z dn. 16- 17.01.2008
25	852/85214/3110	OPS.II.8122-7/08	zasilek stały	10 020,90	RK nr 4/08 z dn. 16- 17.01.2008
26	852/85214/3110	OPS.II.8123.o13/08	zasiłki okresowe	2 144,00	WB nr 9, z dn. 15.01.2008
27	852/85214/3110	OPS.II.8123.o17/08	zasiłki okresowe	65,00	WB nr 9, z dn. 15.01.2008
28	852/85214/3110	OPS.II.8123.o15/08	zasiłki okresowe	41,00	WB nr 9, z dn. 15.01.2008
29	852/85214/3110	OPS.II.8123.o16/08	zasiłki okresowe	50,00	WB nr 9, z dn. 15.01.2008
30	852/85212/3110	Lista wypłat nr 4-8/2008	świadczenia rodzinne	477,69	WB nr 9, z dn. 15.01.2008
31	852/85212/3110	Lista wypłat nr 4-7/2008	świadczenia rodzinne	4 224,00	WB nr 9, z dn. 15.01.2008
32	852/85212/3110	Lista wypłat nr 4-9/2008	świadczenia rodzinne	16 173,00	WB nr 9, z dn. 15.01.2008
33	852/85212/3110	Lista wypłat nr 4-8/2008	świadczenia rodzinne	2 048,00	WB nr 9, z dn. 15.01.2008
34	852/85212/3110	Lista wypłat nr 4-3/2008	świadczenia rodzinne	272,00	WB nr 9, z dn. 15.01.2008
35	852/85212/3110	Lista wypłat nr 4-4/2008	świadczenia rodzinne	1 278,00	WB nr 9, z dn. 15.01.2008
36	852/85212/3110	Lista wypłat nr 4-5/2008	świadczenia rodzinne	366,00	WB nr 9, z dn. 15.01.2008
37	852/85212/3110	Lista wypłat nr 4-6/2008	świadczenia rodzinne	2 013,00	RK nr 3/08 z dn. 11- 15.01.2008
38	852/85214/3110	OPS.II.8123.o12/08	Zasiłki okresowe	5 882,00	RK nr 3/08 z dn. 11- 15.01.2008
39	852/85214/3110	OPS.II.8123.o9/08	Zasiłki okresowe	404,00	WB nr 7, z dn. 11.01.2008
40	852/85212/3110	Lista wypłat nr 4-2/2008	świadczenia rodzinne	272,00	WB nr 5, z dn. 09.01.2008
41	852/85212/3110	Lista wypłat nr 4-1/2008	świadczenia rodzinne	112,00	WB nr 4, z dn. 08.01.2008
42	852/85214/3110	OPS.II.8122-3/07	zasiłki stałe	30,32	WB nr 4, z dn. 08.01.2008
43	852/85214/3110	OPS.II.8122-5/08	zasiłki stałe	30,18	WB nr 4, z dn. 08.01.2008
44	852/85214/3110	OPS.II.8123.o5/08	Zasiłki okresowe	150,00	WB nr 4, z dn. 08.01.2008
45	852/85214/3110	OPS.II.8123.o4/08	Zasiłki okresowe	432,00	WB nr 4, z dn. 08.01.2008
46	852/85214/3110	OPS.II.8123.o8/08	Zasiłki okresowe	150,00	WB nr 4, z dn. 08.01.2008
47	852/85214/3110	OPS.II.8123.o3/08	Zasiłki okresowe	385,00	WB nr 4, z dn. 08.01.2008
48	852/85214/3110	OPS.II.8123.o6/08	Zasiłki okresowe	609,00	WB nr 4, z dn. 08.01.2008
49	852/85214/3110	OPS.II.8122-4/08	zasiłki stałe	390,70	RK nr 1/08 z dn. 02- 08.01.2008
50	852/85214/3110	OPS.II.8123.o7/08	Zasiłki okresowe	20,00	RK nr 1/08 z dn. 02- 08.01.2008
51	852/85214/3110	OPS.II.8123.o2/08	Zasiłki okresowe	12 354,00	RK nr 1/08 z dn. 02- 08.01.2008

52	852/85214/3110	OPS.II.8123.o62/08	Zasilki okresowe	3 728,00	RK nr 12/08 z dn. 27-29.02.2008
53	852/85214/3110	OPS.II.8123.o56/08	Zasilki okresowe	510,00	RK nr 4/08 z dn. 01-28.02.2008
54	852/85214/3110	OPS.II.8122-44/08	zasilki stale	21,30	RK nr 4/08 z dn. 01-28.02.2008
55	852/85214/3110	OPS.II.8122-45/08	zasilki stale	30,85	RK nr 4/08 z dn. 01-28.02.2008
56	852/85214/3110	OPS.II.8123.o57/08	Zasilki okresowe	175,50	RK nr 4/08 z dn. 01-28.02.2008
57	852/85214/3110	OPS.II.8122-45/08	zasilki stale	12,00	WB nr 39, z dn. 27.02.2008
58	852/85214/3110	OPS.II.8122-47/08	zasilki stale	138,70	WB nr 39, z dn. 27.02.2008
59	852/85212/3110	Lista wypłat nr 4-35/2008	świadczenia rodzinne	128 330,80	WB nr 38, z dn. 26.02.2008
60	852/85212/3110	Lista wypłat nr 4-34/2008	świadczenia rodzinne	172 262,90	WB nr 38, z dn. 26.02.2008
61	852/85214/3110	OPS.II.8122-46/08	zasilki stale	880,71	RK nr 11/08 z dn. 20-26.02.2008
62	852/85212/3110	Lista wypłat nr 8192L-3-8/08	zaliczka alimentacyjna	4 710,00	RK nr 11/08 z dn. 20-26.02.2008
63	852/85212/3110	Lista wypłat nr 4-33/2008	świadczenia rodzinne	41 048,00	RK nr 11/08 z dn. 20-26.02.2008
64	852/85214/3110	OPS.II.8122-49/08	zasilki stale	227,83	RK nr 11/08 z dn. 20-26.02.2008
65	852/85212/3110	Lista wypłat nr 8192L-3-10/08	zaliczka alimentacyjna	100,00	WB nr 37, z dn. 25.02.2008
66	852/85212/3110	Lista wypłat nr 8192L-3-9/08	zaliczka alimentacyjna	50 960,38	WB nr 37, z dn. 25.02.2008
67	852/85212/3110	Lista wypłat nr 4-36/2008	świadczenia rodzinne	172 606,20	WB nr 37, z dn. 25.02.2008
68	852/85212/3110	Lista wypłat nr 4-37/2008	świadczenia rodzinne	115 020,20	WB nr 37, z dn. 25.02.2008
69	852/85212/3110	Lista wypłat nr 4-38/2008	świadczenia rodzinne	3 612,00	WB nr 37, z dn. 25.02.2008
70	852/85212/3110	Lista wypłat nr 4-32/2008	świadczenia rodzinne	606,40	WB nr 32, z dn. 15.02.2008
71	852/85212/3110	Lista wypłat nr 4-30/2008	świadczenia rodzinne	35 236,10	WB nr 32, z dn. 15.02.2008
72	852/85212/3110	Lista wypłat nr 4-28/2008	świadczenia rodzinne	3 867,00	WB nr 32, z dn. 15.02.2008
73	852/85212/3110	Lista wypłat nr 4-25/2008	świadczenia rodzinne	1 278,00	WB nr 32, z dn. 15.02.2008
74	852/85212/3110	Lista wypłat nr 4-26/2008	świadczenia rodzinne	378,00	WB nr 32, z dn. 15.02.2008
75	852/85212/3110	Lista wypłat nr 4-24/2008	świadczenia rodzinne	208,00	WB nr 32, z dn. 15.02.2008
76	852/85212/3110	Lista wypłat nr 4-29/2008	świadczenia rodzinne	459,00	WB nr 32, z dn. 15.02.2008
77	852/85214/3110	OPS.II.8122-31/08	zasilki stale	1 579,19	WB nr 32, z dn. 15.02.2008
78	852/85214/3110	OPS.II.8122-32/08	zasilki stale	205,34	WB nr 32, z dn. 15.02.2008
79	852/85214/3110	OPS.II.8122-33/08	zasilki stale	71,59	WB nr 32, z dn. 15.02.2008
80	852/85214/3110	OPS.II.8122-34/08	zasilki stale	419,37	WB nr 32, z dn. 15.02.2008
81	852/85214/3110	OPS.II.8122-35/08	zasilki stale	164,00	WB nr 32, z dn. 15.02.2008

82	852/85214/3110	OPS.II.8122-36/08	zasilki stale	131,10	WB nr 32, z dn. 15.02.2008
83	852/85214/3110	OPS.II.8122-37/08	zasilki stale	1 225,00	WB nr 32, z dn. 15.02.2008
84	852/85214/3110	OPS.II.8122-38/08	zasilki stale	551,00	WB nr 32, z dn. 15.02.2008
85	852/85214/3110	OPS.II.8122-39/08	zasilki stale	1 554,00	WB nr 32, z dn. 15.02.2008
86	852/85214/3110	OPS.II.8122-40/08	zasilki stale	666,00	WB nr 32, z dn. 15.02.2008
87	852/85214/3110	OPS.II.8122-42/08	zasilki stale	2 219,40	WB nr 32, z dn. 15.02.2008
88	852/85214/3110	OPS.II.8122-41/08	zasilki stale	5 178,60	WB nr 32, z dn. 15.02.2008
89	852/85214/3110	OPS.II.8123.o50/08	zasilki okresowe	353,00	WB nr 32, z dn. 15.02.2008
90	852/85214/3110	OPS.II.8123.o51/08	zasilki okresowe	105,00	WB nr 32, z dn. 15.02.2008
91	852/85214/3110	OPS.II.8123.o53/08	zasilki okresowe	160,00	WB nr 32, z dn. 15.02.2008
92	852/85214/3110	OPS.II.8123.o52/08	zasilki okresowe	243,29	WB nr 32, z dn. 15.02.2008
93	852/85214/3110	OPS.II.8122-30/08	zasilki stale	10 427,42	RK nr 09/08 z dn. 11- 15.02.2008
94	852/85214/3110	OPS.II.8123.o47/08	zasilki okresowe	3 210,50	RK nr 09/08 z dn. 11- 15.02.2008
95	852/85212/3110	Lista wypłat nr 8192L-3-6/08	zaliczka alimentacyjna	200,00	RK nr 09/08 z dn. 11- 15.02.2008
96	852/85212/3110	Lista wypłat nr 4-31/2008	świadczenia rodzinne	1 459,00	RK nr 09/08 z dn. 11- 15.02.2008
97	852/85212/3110	Lista wypłat nr 4-27/2008	świadczenia rodzinne	2 013,00	RK nr 09/08 z dn. 11- 15.02.2008
98	852/85214/3110	OPS.II.8122-28/08	zasilki stale	190,30	WB nr 27 z dn. 08.02.2008
99	852/85214/3110	OPS.II.8123.o44/08	zasilki okresowe	267,00	RK nr 08/08 z dn. 01- 08.02.2008
100	852/85214/3110	OPS.II.8123.o46/08	zasilki okresowe	442,50	RK nr 08/08 z dn. 01- 08.02.2008
101	852/85214/3110	OPS.II.8123.o34/08	zasilki okresowe	33 028,00	RK nr 08/08 z dn. 01- 08.02.2008
102	852/85212/3110	Lista wypłat nr 8192L-3-5/08	zaliczka alimentacyjna	2 453,66	WB nr 26 z dn. 07.02.2008
103	852/85214/3110	OPS.II.8122-27/08	zasilki stale	49,00	WB nr 26 z dn. 07.02.2008
104	852/85214/3110	OPS.II.8123.o45/08	zasilki okresowe	213,00	WB nr 26 z dn. 07.02.2008
105	852/85214/3110	OPS.II.8123.o39/08	zasilki okresowe	133,50	WB nr 26 z dn. 07.02.2008
106	852/85214/3110	OPS.II.8123.o38/08	zasilki okresowe	65,00	WB nr 26 z dn. 07.02.2008
107	852/85214/3110	OPS.II.8123.o35/08	zasilki okresowe	1 218,00	WB nr 26 z dn. 07.02.2008
108	852/85214/3110	OPS.II.8123.o40/08	zasilki okresowe	170,00	WB nr 26 z dn. 07.02.2008
109	852/85214/3110	OPS.II.8123.o41/08	zasilki okresowe	480,00	WB nr 26 z dn. 07.02.2008
110	852/85214/3110	OPS.II.8123.o42/08	zasilki okresowe	264,00	WB nr 26 z dn. 07.02.2008
111	852/85214/3110	OPS.II.8123.o43/08	zasilki okresowe	463,00	WB nr 26 z dn. 07.02.2008

112	852/85214/3110	OPS.II.8123.o100/08	zasiłki okresowe	418,00	WB nr 58 z dn. 27.03.2008
113	852/85214/3110	OPS.II.8123.o98/08	zasiłki okresowe	153,00	WB nr 58 z dn. 27.03.2008
114	852/85214/3110	OPS.II.8123.o97/08	zasiłki okresowe	245,00	WB nr 58 z dn. 27.03.2008
115	852/85214/3110	OPS.II.8123.o99/08	zasiłki okresowe	16,00	WB nr 58 z dn. 27.03.2008
116	852/85214/3110	OPS.II.8122-74/08	zasiłki stałe	444,00	RK nr 17/08 z dn. 26- 27.03.2008
117	852/85214/3110	OPS.II.8123.o102/08	zasiłki okresowe	1 564,00	RK nr 17/08 z dn. 26- 27.03.2008
118	852/85212/3110	Lista wypłat nr 4-55/2008	świadczenia rodzinne	119 835,10	WB nr 53 z dn. 19.03.2008
119	852/85212/3110	Lista wypłat nr 4-52/2008	świadczenia rodzinne	171 631,40	WB nr 53 z dn. 19.03.2008
120	852/85212/3110	Lista wypłat nr 8192L-3-14/08	zaliczka alimentacyjna	1 098,08	WB nr 53 z dn. 19.03.2008
121	852/85214/3110	OPS.II.8123.o93/08	zasiłki okresowe	300,00	WB nr 53 z dn. 19.03.2008
122	852/85214/3110	OPS.II.8123.o94/08	zasiłki okresowe	100,00	WB nr 53 z dn. 19.03.2008
123	852/85214/3110	OPS.II.8123.o91/08	zasiłki okresowe	1 525,00	RK nr 15/08 z dn. 17- 19.03.2008
124	852/85214/3110	OPS.II.8122-72/08	zasiłki stałe	572,00	RK nr 15/08 z dn. 17- 19.03.2008
125	852/85212/3110	Lista wypłat nr 8192L-3-11/08	zaliczka alimentacyjna	5 910,00	RK nr 15/08 z dn. 17- 19.03.2008
126	852/85212/3110	Lista wypłat nr 4-51/2008	świadczenia rodzinne	40 945,00	RK nr 15/08 z dn. 17- 19.03.2008
127	852/85212/3110	Lista wypłat nr 4-53/2008	świadczenia rodzinne	168 471,80	WB nr 52 z dn. 18.03.2008
128	852/85212/3110	Lista wypłat nr 4-56/2008	świadczenia rodzinne	109 416,20	WB nr 52 z dn. 18.03.2008
129	852/85212/3110	Lista wypłat nr 8192L-3-12/08	zaliczka alimentacyjna	100,00	WB nr 52 z dn. 18.03.2008
130	852/85212/3110	Lista wypłat nr 8192L-3-13/08	zaliczka alimentacyjna	48 501,98	WB nr 52 z dn. 18.03.2008
131	852/85214/3110	OPS.II.8122-53/08	zasiłki stałe	28,43	RK nr 5/08 z dn. 03- 18.03.2008
132	852/85214/3110	OPS.II.8122-54/08	zasiłki stałe	240,77	RK nr 5/08 z dn. 03- 18.03.2008
133	852/85214/3110	OPS.II.8123.o90/08	zasiłki okresowe	240,00	RK nr 5/08 z dn. 03- 18.03.2008
134	852/85214/3110	OPS.II.8122-58/08	zasiłki stałe	1 175,65	WB nr 50 z dn. 14.03.2008
135	852/85214/3110	OPS.II.8122-59/08	zasiłki stałe	217,14	WB nr 50 z dn. 14.03.2008
136	852/85214/3110	OPS.II.8122-60/08	zasiłki stałe	401,00	WB nr 50 z dn. 14.03.2008
137	852/85214/3110	OPS.II.8122-62/08	zasiłki stałe	42,00	WB nr 50 z dn. 14.03.2008
138	852/85214/3110	OPS.II.8122-63/08	zasiłki stałe	164,00	WB nr 50 z dn. 14.03.2008
139	852/85214/3110	OPS.II.8122-64/08	zasiłki stałe	113,77	WB nr 50 z dn. 14.03.2008
140	852/85214/3110	OPS.II.8122-61/08	zasiłki stałe	285,02	WB nr 50 z dn. 14.03.2008
141	852/85214/3110	OPS.II.8122-66/08	zasiłki stałe	551,00	WB nr 50 z dn. 14.03.2008

142	852/85214/3110	OPS.II.8122-65/08	zasiłki stałe	1 225,00	WB nr 50 z dn. 14.03.2008
143	852/85214/3110	OPS.II.8122-70/08	zasiłki stałe	2 219,40	WB nr 50 z dn. 14.03.2008
144	852/85214/3110	OPS.II.8122-69/08	zasiłki stałe	5 178,60	WB nr 50 z dn. 14.03.2008
145	852/85214/3110	OPS.II.8122-68/08	zasiłki stałe	666,00	WB nr 50 z dn. 14.03.2008
146	852/85214/3110	OPS.II.8122-67/08	zasiłki stałe	1 554,00	WB nr 50 z dn. 14.03.2008
147	852/85214/3110	OPS.II.8123.o89/08	zasiłki okresowe	450,00	WB nr 50 z dn. 14.03.2008
148	852/85214/3110	OPS.II.8123.o88/08	zasiłki okresowe	584,00	WB nr 50 z dn. 14.03.2008
149	852/85214/3110	OPS.II.8123.o86/08	zasiłki okresowe	300,00	WB nr 50 z dn. 14.03.2008
150	852/85214/3110	OPS.II.8123.o85/08	zasiłki okresowe	120,00	WB nr 50 z dn. 14.03.2008
151	852/85212/3110	Lista wypłat nr 4-48/2008	świadczenia rodzinne	8 192,00	WB nr 50 z dn. 14.03.2008
152	852/85212/3110	Lista wypłat nr 4-50/2008	świadczenia rodzinne	17 201,50	WB nr 50 z dn. 14.03.2008
153	852/85212/3110	Lista wypłat nr 4-46/2008	świadczenia rodzinne	378,00	WB nr 50 z dn. 14.03.2008
154	852/85212/3110	Lista wypłat nr 4-45/2008	świadczenia rodzinne	1 448,00	WB nr 50 z dn. 14.03.2008
155	852/85212/3110	Lista wypłat nr 4-44/2008	świadczenia rodzinne	272,00	WB nr 50 z dn. 14.03.2008
156	852/85214/3110	OPS.II.8122-57/08	zasiłki stałe	11 002,46	RK nr 14/08 z dn. 1 14.03.2008
157	852/85214/3110	OPS.II.8123.o83/08	zasiłki okresowe	847,00	RK nr 14/08 z dn. 1 14.03.2008
158	852/85214/3110	OPS.II.8123.o87/08	zasiłki okresowe	671,00	RK nr 14/08 z dn. 1 14.03.2008
159	852/85212/3110	Lista wypłat nr 4-47/2008	świadczenia rodzinne	1 869,00	RK nr 14/08 z dn. 1 14.03.2008
160	852/85214/3110	OPS.II.8123.o68/08	zasiłki okresowe	420,00	RK nr 13/08 z dn. 0 07.03.2008
161	852/85214/3110	OPS.II.8123.o81/08	zasiłki okresowe	1 848,00	RK nr 13/08 z dn. 0 07.03.2008
162	852/85214/3110	OPS.II.8122-,,,/08	zasiłki stałe	14,00	RK nr 16/08 z dn. 0 17.03.2008
163	852/85214/3110	OPS.II.8122-244/08	zasiłki stałe	30,44	RK nr 16/08 z dn. 0 17.03.2008
164	852/85214/3110	OPS.II.8123.o287/08	zasiłki okresowe	245,00	RK nr 16/08 z dn. 0 17.03.2008
165	852/85214/3110	OPS.II.8122-248/08	zasiłki stałe	49,00	RK nr 16/08 z dn. 0 17.03.2008
166	852/85212/3110	Lista wypłat nr 8192L-3-40/08	zaliczka alimentacyjna	500,00	WB nr 172 z dn. 16.09.2008
167	852/85212/3110	Lista wypłat nr 5-3/2008	świadczenia rodzinne	2 354,00	RK nr 52/08 z dn. 0 16.09.2008
168	852/85212/3110	Lista wypłat nr 4-159/2008	świadczenia rodzinne	2 153,00	RK nr 52/08 z dn. 0 16.09.2008
169	852/85212/3110	Lista wypłat nr 5-6/2008	świadczenia rodzinne	1 504,00	RK nr 52/08 z dn. 0 16.09.2008
170	852/85214/3110	OPS.II.8123.o289/08	zasiłki okresowe	2 524,00	RK nr 16/08 z dn. 0 17.09.2008
171	852/85214/3110	OPS.II.8122-249/08	zasiłki stałe	12 826,46	RK nr 16/08 z dn. 0 17.09.2008

172	852/85212/3110	Lista wypłat nr 5-5/2008	świadczenia rodzinne	306,00	WB nr 171 z dn. 15.09.2008
173	852/85212/3110	Lista wypłat nr 5-2/2008	świadczenia rodzinne	9 458,00	WB nr 171 z dn. 15.09.2008
174	852/85212/3110	Lista wypłat nr 5-4/2008	świadczenia rodzinne	740,00	WB nr 171 z dn. 15.09.2008
175	852/85212/3110	Lista wypłat nr 4-160/2008	świadczenia rodzinne	19 300,40	WB nr 171 z dn. 15.09.2008
176	852/85212/3110	Lista wypłat nr 5-7/2008	świadczenia rodzinne	2 104,00	WB nr 171 z dn. 15.09.2008
177	852/85212/3110	Lista wypłat nr 8192L-3-39/08	zaliczka alimentacyjna	300,00	WB nr 171 z dn. 15.09.2008
178	852/85214/3110	OPS.II.8122-263/08	zasilki stałe	1 819,80	WB nr 171 z dn. 15.09.2008
179	852/85214/3110	OPS.II.8122-262/08	zasilki stałe	4 246,20	WB nr 171 z dn. 15.09.2008
180	852/85214/3110	OPS.II.8122-259/08	zasilki stałe	551,00	WB nr 171 z dn. 15.09.2008
181	852/85214/3110	OPS.II.8122-258/08	zasilki stałe	1 225,00	WB nr 171 z dn. 15.09.2008
182	852/85214/3110	OPS.II.8122-261/08	zasilki stałe	399,60	WB nr 171 z dn. 15.09.2008
183	852/85214/3110	OPS.II.8122-260/08	zasilki stałe	1 067,08	WB nr 171 z dn. 15.09.2008
184	852/85214/3110	OPS.II.8122-253/08	zasilki stałe	141,19	WB nr 171 z dn. 15.09.2008
185	852/85214/3110	OPS.II.8122-251/08	zasilki stałe	1 322,60	WB nr 171 z dn. 15.09.2008
186	852/85214/3110	OPS.II.8122-254/08	zasilki stałe	24,00	WB nr 171 z dn. 15.09.2008
187	852/85214/3110	OPS.II.8122-255/08	zasilki stałe	200,00	WB nr 171 z dn. 15.09.2008
188	852/85214/3110	OPS.II.8122-256/08	zasilki stałe	12,00	WB nr 171 z dn. 15.09.2008
189	852/85214/3110	OPS.II.8122-265/08	zasilki stałe	100,00	WB nr 171 z dn. 15.09.2008
190	852/85214/3110	OPS.II.8122-252/08	zasilki stałe	277,50	WB nr 171 z dn. 15.09.2008
191	852/85214/3110	OPS.II.8122-264/08	zasilki stałe	1 785,67	WB nr 171 z dn. 15.09.2008
192	852/85214/3110	OPS.II.8122-257/08	zasilki stałe	50,00	WB nr 171 z dn. 15.09.2008
193	852/85214/3110	OPS.II.8123.o292/08	zasilki okresowe	120,00	WB nr 171 z dn. 15.09.2008
194	852/85214/3110	OPS.II.8123.o291/08	zasilki okresowe	326,00	WB nr 171 z dn. 15.09.2008
195	852/85214/3110	OPS.II.8123.o293/08	zasilki okresowe	135,00	WB nr 171 z dn. 15.09.2008
196	852/85214/3110	OPS.II.8123.o274/08	zasilki okresowe	20 366,00	RK nr 51/08 z dn. 02 05.09.2008
197	852/85214/3110	OPS.II.8123.o282/08	zasilki okresowe	70,00	WB nr 164 z dn. 04.09.2008
198	852/85214/3110	OPS.II.8123.o281/08	zasilki okresowe	170,00	WB nr 164 z dn. 04.09.2008
199	852/85214/3110	OPS.II.8123.o280/08	zasilki okresowe	120,00	WB nr 164 z dn. 04.09.2008
200	852/85214/3110	OPS.II.8123.o277/08	zasilki okresowe	160,00	WB nr 164 z dn. 04.09.2008
201	852/85214/3110	OPS.II.8123.o278/08	zasilki okresowe	150,00	WB nr 164 z dn. 04.09.2008

202	852/85214/3110	OPS.II.8123.o275/08	zasiłki okresowe	781,00	WB nr 164 z dn. 04.09.2008
203	852/85214/3110	OPS.II.8123.o279/08	zasiłki okresowe	295,00	WB nr 164 z dn. 04.09.2008
204	852/85212/3110	Lista wypłat nr 4-158/2008	świadczenia rodzinne	153,00	WB nr 163 z dn. 02.09.2008
205	852/85212/3110	Lista wypłat nr 8192L-3-45/08	zaliczka alimentacyjna	300,00	WB nr 181 z dn. 29.09.2008
206	852/85212/3110	Lista wypłat nr 5-9/2008	świadczenia rodzinne	456,00	RK nr 17/08 z dn. 16- 29.09.2008
207	852/85214/3110	OPS.II.8122-246/08	zasiłki stałe	412,00	RK nr 17/08 z dn. 16- 29.09.2008
208	852/85214/3110	OPS.II.8122-268/08	zasiłki stałe	3,00	RK nr 17/08 z dn. 16- 29.09.2008
209	852/85214/3110	OPS.II.8122-271/08	zasiłki stałe	145,00	RK nr 17/08 z dn. 16- 29.09.2008
210	852/85212/3110	Lista wypłat nr 5-19/2008	świadczenia rodzinne	48 042,00	WB nr 180 z dn. 26.09.2008
211	852/85212/3110	Lista wypłat nr 8192L-3-44/08	zaliczka alimentacyjna	98,20	WB nr 180 z dn. 26.09.2008
212	852/85214/3110	OPS.II.8122-270/08	zasiłki stałe	83,70	WB nr 180 z dn. 26.09.2008
213	852/85214/3110	OPS.II.8123.o297/08	zasiłki okresowe	2 869,00	RK nr 54/08 z dn. 25- 25.09.2008
214	852/85212/3110	Lista wypłat nr 8192L-3-41/08	zaliczka alimentacyjna	4 410,00	RK nr 54/08 z dn. 25- 25.09.2008
215	852/85212/3110	Lista wypłat nr 5-10/2008	świadczenia rodzinne	44 930,40	RK nr 54/08 z dn. 25- 25.09.2008
216	852/85212/3110	Lista wypłat nr 5-19/2008	świadczenia rodzinne	340,00	RK nr 54/08 z dn. 25- 25.09.2008
217	852/85212/3110	Lista wypłat nr 5-15/2008	świadczenia rodzinne	330,00	WB nr 178 z dn. 24.09.2008
218	852/85212/3110	Lista wypłat nr 5-16/2008	świadczenia rodzinne	2 026,00	WB nr 178 z dn. 24.09.2008
219	852/85212/3110	Lista wypłat nr 5-12/2008	świadczenia rodzinne	117 726,40	WB nr 178 z dn. 24.09.2008
220	852/85212/3110	Lista wypłat nr 5-11/2008	świadczenia rodzinne	178 867,40	WB nr 178 z dn. 24.09.2008
221	852/85212/3110	Lista wypłat nr 8192L-3-42/08	zaliczka alimentacyjna	100,00	WB nr 178 z dn. 24.09.2008
222	852/85212/3110	Lista wypłat nr 8192L-3-43/08	zaliczka alimentacyjna	49 745,93	WB nr 178 z dn. 24.09.2008
223	852/85214/3110	OPS.II.8122-267/08	zasiłki stałe	65,00	WB nr 178 z dn. 24.09.2008
224	852/85212/3110	Lista wypłat nr 5-14/2008	świadczenia rodzinne	97 804,00	WB nr 177 z dn. 23.09.2008
225	852/85212/3110	Lista wypłat nr 5-13/2008	świadczenia rodzinne	163 070,00	WB nr 177 z dn. 23.09.2008
226	852/85228/3110	OPS-II-8125/sp.uo/10/08	specj. usługi opiekuńcze	34 000,00	WB nr 166 z dn. 08.09.2008
227	852/85228/3110	OPS-II-8125/sp.uo/9/08	specj. usługi opiekuńcze	19 188,00	WB nr 79 z dn. 07.08.2008
228	852/85228/3110	OPS-II-8125/sp.uo/8/08	specj. usługi opiekuńcze	33 788,00	WB nr 127 z dn. 09.07.2008
razem:				3 158 288,64	

Pozostałe wydatki

lp	klasyfikacja budż.	nr dokumentu	data wystawienia	kwota	przedmiot zakupu	data zapłaty
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.
1	852/85212/4210	faktura 7219/2008	30.09.08	4 002,64	zakup i dostawa artykułów biurowych	07.10.08
2		faktura VAT 116/2008	21.08.2008	1 430,00	wyposażenie punktu informacyjnego	29.08.08
3		faktura VAT 125/2008	03.09.08	929,99	wyposażenie punktu informacyjnego	17.09.08
4		faktura VAT 90/2008	29.08.08	897,99	wyposażenie pomieszczeń do realizacji zadań admn-księgowych	01.09.08
5		faktura VAT 103/2008	30.09	3 097,03	wyposażenie pomieszczeń do realizacji zadań admn-księgowych	07.10.08
6		faktura VAT 000487/08	05.09.08	400,00	ogłoszenie w prasie w sprawie zm. ustawy o pomocy osobom uprawnionym do alimentów	12.09.08
7		faktura VAT 641/6/9/08	18.09.08	59,00	wyposażenie pomieszczeń ośrodka sekcji funduszu alimentacyjnego	22.09.08
8		faktura VAT 96/2008	12.09.08	2 890,06	wyposażenie pomieszczeń ośrodka sekcji funduszu alimentacyjnego	18.09.08
9		faktura 641/3/8/2008	04.08.08	575,00	wyposażenie pomieszczeń ośrodka sekcji funduszu alimentacyjnego	07.08.08
		faktura VAT 131.9.2008	09.09.08	1 218,78	wyposażenie pomieszczeń ośrodka sekcji funduszu alimentacyjnego	30.09.08
		faktura VAT 128.9.2008	08.09.08	1 159,00	wyposażenie pomieszczeń ośrodka sekcji funduszu alimentacyjnego	10.09.08
		faktura VAT 1859/09/08	30.09.08	5 965,80	wyposażenie pomieszczeń ośrodka sekcji funduszu alimentacyjnego	08.10.08
		razem:		22 625,29		
29	852/85212/4270	faktura VAT FV10007/2008	10.10.08	8 000,00	prace remontowo malarskie	20.10.08
		razem:		8 000,00		
10	852/85212/4300	rachunek R2333/09/08	08.09.08	440,00	szkolenie "Fundusz alimentacyjny, świadczenia rodzinne oraz zaliczka alimentacyjna"	15.09.08
11		brak n-ru	23.09.08	350,00	zakup znaczków pocztowych	29.09.08
12		rachunek 100/O/10/2008	24.10.08	1 480,00	szkolenie "polityka zabezpieczenia społecznego w samorządzie - fundusz alimentacyjny"	24.10.08
		razem:		2 270,00		

23	852/85219/4270	faktura VAT FV24/09/2008	09.09.08	595,30	3 laptopy	23.09.08
			razem:	595,30		
28	852/85212/6060	faktura VAT FV23/09/2008	09.09.08	9 000,00	3 laptopy	23.09.08
29			razem:	9 000,00		
			ogółem:	42 490,59		

Ustalenia kontroli:

Poniesione przez OPS w Śremie. Wydatki są zgodne z prowadzoną ewidencją w karcie wydatków oraz wyciągami bankowymi i raportami kasowymi.

IV. Realizacja dochodów budżetowych związanych z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej

Urząd Miejski w Śremie dochody związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej zaplanowała w dziale 750 Administracja publiczna, rozdział 75011 Urzędy wojewódzkie, w paragrafie 2350 Dochody budżetu państwa związane z realizacją zadań zleconych jednostkom samorządu terytorialnego, z tytułu opłat za wydawane dowody osobiste i opłat za udostępnianie danych na 2008 rok, w kwocie: 130.000,00 zł.

Dochody z tytułu wydawania dowodów osobistych ujęto w ewidencji na koncie 240/750/75011-0690-00 Pozostałe rozrachunki. Dochody z tytułu wydawania dowodów osobistych realizowane są poprzez wpłaty na konto Urzędu Miejskiego w Śremie ewidencjonowane na kocie: 130 – Rachunek bieżący.

Dochody z tytułu udostępniania danych ujęto na koncie: 240/750/75011-0690-01

Zestawienie zapisów na koncie 240/750/75011-0690-00 i 240/750/75011-0690-01 stanowią strony od 75 do 87 akt kontroli.

Szczegółowej kontroli poddano wyciągi bankowe i dotyczące ich bankowe dowody wpłaty, a także polecenia przelewu dotyczące przekazania 5% dochodów z tytułu wydawania dowodów osobistych na rachunek Urzędu Miejskiego w Śremie za okres od 01.01.2008 r. do 31.12.2008 r.

Poniższa tabela przedstawia dochody zrealizowane przez Urząd Miejski w Śremie w okresie od 1 stycznia 2008 roku do 31 grudnia 2008 roku z tytułu wydawania dowodów osobistych i opłat za udostępnianie danych osobowych:

Dochody z tytułu wydawania dowodów osobistych

miesiąc	terminy ustawowe	stan dochodów na ustawowo określony dzień	kwota przelewu	data przelewu	nr WB
1.	2.	3.	4.	5.	6.
styczeń	8 stycznia*	16 302,00	16 302,00	07.01.2008 r.	WB 00004
	10 - 15 dnia	4 075,50	3 270,00	14.01.2008 r.	WB 00010
			805,50	22.01.2008 r.	WB 00016
	20 - 25 dnia	2 080,50	1 332,00	22.01.2008 r.	WB 00016
			748,50	29.01.2008 r.	WB 00021
luty	10 - 15 dnia	4 104,00	876,00	29.01.2008 r.	WB 00021
			1 339,50	05.02.2008 r.	WB 00028
			1 282,50	11.02.2008 r.	WB 00032
			606,00	18.02.2008 r.	WB 00037
	20 - 25 dnia	2 080,50	876,00	18.02.2008 r.	WB 00037
			1 062,00	25.02.2008 r.	WB 00042
		142,50	05.03.2008 r.	WB 00052	
marzec	10 - 15 dnia	3 391,50	1 710,00	05.03.2008 r.	WB 00052
			1 681,50	17.03.2008 r.	WB 00061
	20 - 25 dnia	2 736,00	684,00	17.03.2008 r.	WB 00061
			2 052,00	26.03.2008 r.	WB 00067
kwiecień	10 - 15 dnia	5 101,50	3 049,50	02.04.2008 r.	WB 00073
			940,50	08.04.2008 r.	WB 00078
			1 111,50	15.04.2008 r.	WB 00084
	20 - 25 dnia	1 795,50	285,00	15.04.2008 r.	WB 00084
			1 510,50	24.04.2008 r.	WB 00091
maj	10 - 15 dnia	3 477,00	399,00	24.04.2008 r.	WB 00091
			1 795,50	05.05.2008 r.	WB 00100
			1 282,50	19.05.2008 r.	WB 00110
	20 - 25 dnia	1 767,00	684,00	19.05.2008 r.	WB 00110
			1 083,00	26.05.2008 r.	WB 00114
czerwiec	10 - 15 dnia	3 505,50	940,50	29.05.2008 r.	WB 00118
			655,50	06.06.2008 r.	WB 00127
			1 909,50	12.06.2008 r.	WB 00131
	20 - 25 dnia	2 109,00	1 425,00	19.06.2008 r.	WB 00138
			684,00	26.06.2008 r.	WB 00144
lipiec	10 - 15 dnia	4 104,00	684,00	26.06.2008 r.	WB 00144
			1 311,00	02.07.2008 r.	WB 00150
			2 109,00	14.07.2008 r.	WB 00159
	20 - 25 dnia	1 710,00	1 567,50	21.07.2008 r.	WB 00167
			142,50	31.07.2008 r.	WB 00179
sierpień	10 - 15 dnia	3 448,50	1 643,50	31.07.2008 r.	WB 00179
			636,50	06.08.2008 r.	WB 00185
			1 168,50	18.08.2008 r.	WB 00194
	20 - 25 dnia	2 166,00	769,50	18.08.2008 r.	WB 00194
			1 396,50	22.08.2008 r.	WB 00200
wrzesień	10 - 15 dnia	4 474,50	1 938,00	03.09.2008 r.	WB 00217
			1 596,00	11.09.2008 r.	WB 00224
			940,50	16.09.2008 r.	WB 00228
	20 - 25 dnia	2 023,50	285,00	16.09.2008 r.	WB 00228
			1 738,50	25.09.2008 r.	WB 00236

październik	10 - 15 dnia	3 876,00	1 311,00	30.09.2008 r.	WB 00241
			684,00	02.10.2008 r.	WB 00246
			1 254,00	09.10.2008 r.	WB 00251
	20 - 25 dnia	1 624,50	627,00	16.10.2008 r.	WB 00257
			769,50	16.10.2008 r.	WB 00257
			855,00	27.10.2008 r.	WB 00266
listopad	10 - 15 dnia	3 220,50	570,00	27.10.2008 r.	WB 00266
			1 111,50	04.11.2008 r.	WB 00274
			798,00	10.11.2008 r.	WB 00278
	20 - 25 dnia	1 995,00	741,00	17.11.2008 r.	WB 00284
			855,00	17.11.2008 r.	WB 00284
			1 140,00	25.11.2008 r.	WB 00290
grudzień	10 - 15 dnia	2 052,00	256,50	25.11.2008 r.	WB 00290
			684,00	02.12.2008 r.	WB 00301
			769,50	09.12.2008 r.	WB 00307
	20 - 25 dnia	1 339,50	342,00	16.12.2008 r.	WB 00312
			342,00	16.12.2008 r.	WB 00312
			997,50	23.12.2008 r.	WB 00319
8 stycznia 2009	1 510,50	1 482,00	31.12.2008 r.	WB 00331	
		28,50	styczeń 2009 r.		
razem:**		69 768,00	69 768,00		

* dochody uzyskane w okresie od 21 do 31 grudnia 2007 r.

** bez dochodów z 2007 roku

Dochody z tytułu udostępniania danych osobowych

mięsiec	terminy ustawowe	stan dochodów na ustawowo określony dzień	kwota przelewu	data przelewu	nr WB
1.	2.	3.	4.	5.	6.
styczeń	8 stycznia*	0,00	0,00	XXX	XXX
	10 - 15 dnia	28,88	28,88	14.01.2008	WB 00010
	20 - 25 dnia	57,76	28,88	22.01.2008	WB 00016
			28,88	11.02.2008	WB 00032
luty	10 - 15 dnia	57,76	28,88	11.02.2008	WB 00032
			28,88	18.02.2008	WB 00037
	20 - 25 dnia	28,88	28,88	25.02.2008	WB 00042
marzec	10 - 15 dnia	144,40	86,64	05.03.2008	WB 00052
			28,88	17.03.2008	WB 00060
	20 - 25 dnia	86,64	28,88	17.03.2008	WB 00060
			86,64	26.03.2008	WB 00067
kwiecień	10 - 15 dnia	231,04	57,76	02.04.2008	WB 00073
			144,40	08.04.2008	WB 00078
			28,88	15.04.2008	WB 00084
	20 - 25 dnia	0,00	0,00	XXX	XXX

maj	10 - 15 dnia	28,80	28,88	05.05.2008	WB 00100
	20 - 25 dnia	28,80	28,88	26.05.2008	WB 00114
czerwiec	10 - 15 dnia	202,16	144,40	29.05.2008	WB 00118
	20 - 25 dnia	57,76	57,76	06.06.2008 19.06.2008	WB 00127 WB 00138
lipiec	10 - 15 dnia	144,40	144,40	02.07.2008	WB 00150
	20 - 25 dnia	0,00	0,00	XXX	XXX
sierpień	10 - 15 dnia	0,00	0,00	XXX	XXX
	20 - 25 dnia	57,76	57,76	22.08.2008	WB 00200
wrzesień	10 - 15 dnia	231,04	28,88	03.09.2008	WB 00217
			202,16	11.09.2008	WB 00224
	20 - 25 dnia	57,76	28,88	16.09.2008	WB 00228
			28,88	25.09.2008	WB 00236
październik	10 - 15 dnia	0,00	0,00	XXX	XXX
	20 - 25 dnia	86,64	28,88	16.10.2008	WB 00257
			57,76	27.10.2008	WB 00266
listopad	10 - 15 dnia	115,52	28,88	04.11.2008	WB 00274
			57,76	10.11.2008	WB 00278
			28,88	17.11.2008	WB 00284
	20 - 25 dnia	57,76	57,76	17.11.2008	WB 00284
grudzień	10 - 15 dnia	90,06	57,76	02.12.2008	WB 00301
	20 - 25 dnia	0,00	32,30	16.12.2008	WB 00312
	30 grudnia 2008	0,00	0,00	XXX	XXX
		0,00	0,00	XXX	XXX
razem:**		1 793,82	1 793,98		

* dochody uzyskane w okresie od 21 do 31 grudnia 2007 r.

** bez dochodów z 2007 roku

Na rachunek Urzędu Wojewódzkiego w okresie od 1 stycznia do 31 grudnia 2008 roku przekazano dochody pomniejszone o 5% przeznaczonego na własny dochód jednostki, w kwocie: 71.561,98 zł.

Dochody z tytułu zaliczki alimentacyjnej i funduszu alimentacyjnego

mięsiąc	terminy ustawowe	stan dochodów na ustawowo określony dzień	kwota przelewu do WU/W	data przelewu	nr WB
1.	2.	3.	4.	5.	6.
styczeń	8 stycznia*	31,63	31,63	11.01.2008	WB nr 00009

	10 - 15 dnia 20 - 25 dnia	0,00 1 926,11	0,00 1 926,11	XXX 25.01.2008	XXX WB 00019
luty	10 - 15 dnia 20 - 25 dnia	0,00 2 818,60	0,00 2 818,60	XXX 26.02.2008	XXX WB 00044
marzec	10 - 15 dnia 20 - 25 dnia	0,00 1 769,25	0,00 1 769,25	XXX 26.03.2008	XXX WB 00067
kwiecień	10 - 15 dnia 20 - 25 dnia	0,00 2 739,48	0,00 2 739,48	XXX 29.04.2008	XXX WB 00095
maj	10 - 15 dnia 20 - 25 dnia	0,00 2 744,12	0,00 2 744,12	XXX 27.05.2008	XXX WB 00116
czerwiec	10 - 15 dnia 20 - 25 dnia	0,00 2 187,05	0,00 2 187,05	XXX 26.06.2008	XXX WB 00144
lipiec	10 - 15 dnia 20 - 25 dnia	0,00 1 875,79	0,00 1 875,79	XXX 28.07.2008	XXX WB 00173
sierpień	10 - 15 dnia 20 - 25 dnia	0,00 0,00	0,00 0,00	XXX XXX	XXX XXX
wrzesień	10 - 15 dnia 20 - 25 dnia	3 242,51 1 974,33	3 242,51 1 974,33	28.08.2008 25.09.2008	WB 00206 WB 00236
październik	10 - 15 dnia 20 - 25 dnia	0,00 1 346,15	0,00 1 346,15	XXX 27.10.2008	XXX WB 00266
listopad	10 - 15 dnia 20 - 25 dnia	0,00 2 091,89	0,00 2 091,89	XXX 25.11.2008	XXX WB 00290
grudzień	10 - 15 dnia 20 - 25 dnia 30 grudnia 2008	0,00 5 797,68 6 995,40	0,00 5 797,68 6 807,51	XXX 22.12.2008 31.12.2008	XXX WB 00318 WB 00331
			156,26	<i>styczeń 2009 r.</i>	
	razem:**	37 508,36	37 508,36		

* dochody uzyskane w okresie od 21 do 31 grudnia 2007 r.

** bez dochodów z 2007 roku

Dochody z tytułu wpłat komorników ujęto na koncie: 240/852/85212/2350/00.

Zestawienie zapisów na koncie 240/852/85212/2350/00 stanowią stronę nr 89 akt kontroli.

Postępowanie wobec dłużników alimentacyjnych za okres od 1 stycznia do 30 września 2008r.

PODSTAWA PRAWNA

Ustawa z dnia 22 kwietnia 2005 r. o postępowaniu wobec dłużników alimentacyjnych oraz zaliczce alimentacyjnej (Dz. U. z 2005 r. Nr 86, poz. 732 z późn. zm.)

Zarządzenie Burmistrza Śremu nr 485/05 z dnia 29 sierpnia 2005r. w sprawie upoważnienia Kierownika Ośrodka Pomocy Społecznej w Śremie do prowadzenia postępowania wobec dłużników alimentacyjnych oraz postępowania w sprawach zaliczek, a także do wydawania decyzji administracyjnych w tych sprawach.

W 2008 r. w ramach realizacji zadań wynikających z ustawy o postępowaniu wobec dłużników alimentacyjnych oraz zaliczce alimentacyjnej przeprowadzono postępowanie wobec 175 dłużników alimentacyjnych.

W ramach prowadzonego postępowania wobec dłużników alimentacyjnych Ośrodek Pomocy Społecznej w Śremie współpracował z Komornikiem Sądowym przy Sądzie Rejonowym w Śremie, Powiatowym Urzędem Pracy, Starostwem Powiatowym oraz Prokuraturą Rejonową w Śremie. Współpraca ta miała na celu zwiększenie skuteczności egzekucji świadczenia alimentacyjnego.

- W przypadku bezskutecznej egzekucji świadczenia alimentacyjnego na mocy **art. 4** ustawy ośrodek pomocy społecznej na podstawie wniosku organu właściwego dłużnika przeprowadzał wywiad środowiskowy u dłużnika alimentacyjnego.
- Organ właściwy dłużnika w związku z **art. 3 ust. 2** ustawy po przeprowadzonym wywiadzie przekazywał komornikowi sądowemu informacje z treści wywiadu.
- Z powodu braku zatrudnienia dłużnika alimentacyjnego organ właściwy dłużnika na podstawie **art. 4 ust. 2** ustawy zwracał się do Powiatowego Urzędu Pracy o przedstawienie informacji o możliwościach aktywizacji zawodowej dłużnika alimentacyjnego, a w razie braku w/w możliwości z wnioskiem o skierowanie danego dłużnika do prac organizowanych na zasadach robót publicznych.
- W przypadku uniemożliwienia przez dłużnika alimentacyjnego przeprowadzenia wywiadu środowiskowego lub odmowy w/w prac lub uchylania się od nich organ właściwy dłużnika na mocy **art. 4 ust. 3** ustawy informował podmioty uprawnione do złożenia wniosku o ściganie za przestępstwo określone w art. 209 § 1 ustawy z dnia 6 czerwca 1997 r. - Kodeks karny (Dz. U. Nr 88, poz. 553, z późn. zm.2) m.in. organ właściwy wierzyciela.
- Organ właściwy dłużnika, w przypadku złożenia w/w wniosku wykonując obowiązek wynikający z **art. 5 ust. 1** ustawy kierował do starosty wniosek o zatrzymanie prawa jazdy dłużnika alimentacyjnego.
- Natomiast po stwierdzeniu ustania przyczyn zatrzymania zgodnie z **art. 5 ust. 3** ustawy wnioskował o zwrot zatrzymanego prawa jazdy.

Liczba wniosków w postępowaniu wobec dłużników alimentacyjnych:

I. Współpraca z Komornikiem Sądowym - 101 pism w tym:

- 1) wniosek o ustalenie adresu dłużników - 21
- 2) wniosek o ustalenie sytuacji zawodowej dłużników - 5
- 3) przekazanie informacji z treści wywiadu - 20
- 4) przekazanie innych informacji dotyczących dłużników - 44
- 5) inne – 11 (informacje przekazane przez Komornika w tym dotyczące zajęcia źródła dochodu)

II. Współpraca z Powiatowym Urzędem Pracy - 32 pisma w tym:

- 1) prośba o przedstawienie możliwości aktywizacji zawodowej dłużników wraz z wnioskiem o skierowanie dłużnika do prac organizowanych na zasadach robót publicznych – 17
- 2) zapytania dotyczące rejestracji w Powiatowym Urzędzie Pracy - 15

III. Współpraca ze Starostwem Powiatowym - 42 pisma w tym:

- 1) wniosek o zatrzymanie prawa jazdy dłużnika alimentacyjnego – 36
- 2) wniosek o zwrot zatrzymanego prawa jazdy dłużnika alimentacyjnego – 6

IV. Współpraca z Prokuratorem - 37 pism

- 1) wniosek o ściganie dłużnika alimentacyjnego – 37

V. Pisma do dłużników i w sprawie dłużników - 184 pisma w tym:

- 1) zobowiązanie dłużników do rejestracji w Powiatowym Urzędzie Pracy -58
- 2) powiadomienie wierzycieli o utrudnianiu prowadzenia postępowania przez dłużników - 52
- 3) wnioski o przeprowadzenie wywiadu środowiskowego u dłużników alimentacyjnych – 37
- 4) przeprowadzone wywiady – 19
- 5) informacje dotyczące aktualnej sytuacji dłużnika – 18.

W okresie od stycznia 2008r. do końca okresu obowiązywania ustawy o postępowaniu wobec dłużników alimentacyjnych oraz zaliczce alimentacyjnej tj. do września 2008r. w wyniku przeprowadzonych postępowań wobec dłużników i współpracy z instytucjami ustalono, iż 68 dłużników posiadało źródło dochodu z czego 18 dłużników podjęło prace w związku z pismem Kierownika Ośrodka Pomocy Społecznej w Śremie zobowiązujące dłużnika do rejestracji w Powiatowym Urzędzie Pracy.

Do Powiatowego Urzędu Pracy skierowano 17 wniosków z prośbą o przedstawienie możliwości aktywizacji zawodowej dłużników wraz z wnioskiem o skierowanie dłużnika do prac organizowanych na zasadach robót publicznych, z czego 2 osoby skierowano na staż i przygotowanie zawodowe.

W wyniku skierowania wniosku o ściganie dłużnika alimentacyjnego do Prokuratury, w 7 sprawach umorzono postępowanie, 6 wszczęto i sporządzono akt oskarżenia, w 23 sprawach Prokurator odmówił wszczęcia postępowania, a w 1 sprawie zawiesił postępowanie.

Na wniosek Kierownika Ośrodka o zatrzymaniu prawa jazdy dłużnikowi alimentacyjnemu dokonano zatrzymania prawa jazdy 12 dłużnikom, a w pozostałych

sprawach poinformowano o braku prawa jazdy dłużnika. W 6 sprawach poinformowano o fakcie wcześniejszego zatrzymania prawa jazdy z innego powodu.

Tylko 4 dłużników wywiązało się z obowiązku rejestracji w Urzędzie Pracy na pismo zobowiązujące do zarejestrowania, a 18 dłużników przedłożyło dowód podjęcia pracy.

Z powodu braku ustalonego miejsca zamieszkania dłużników podjęto stałą współpracę z Komornikiem Sądowym, jednak w w/w okresie w stosunku do 35 dłużników nie ustalono miejsca pobytu. Ponadto z uwagi na przebywanie 8 dłużników w Zakładzie Karnym i Areszcie nie można było podjąć działań.

Postępowanie wobec dłużników alimentacyjnych za okres od 1 października do 31 grudnia 2008r.

PODSTAWA PRAWNA

Ustawa z dnia 7 września 2007 r. o pomocy osobom uprawnionym do alimentów (Dz. U. z 2009 r. Nr 1, poz. 7 z późn. zm.)

Rozporządzenie Ministra Pracy i Polityki Społecznej z dnia 18 kwietnia 2008 r. w sprawie wzoru kwestionariusza wywiadu alimentacyjnego oraz wzoru oświadczenia majątkowego dłużnika alimentacyjnego (Dz.U. 2008 nr 78 poz. 469)

Uchwała Rady Miejskiej w Śremie z dnia 2 października 2008r. nr 241/XXVIII/08 w sprawie upoważnienia Kierownika Ośrodka Pomocy Społecznej w Śremie (Dz. Urz. Woj. Wielkopolskiego z dnia 17 listopada 2008 r., nr 194, poz. 3229)

- Zgodnie z **art. 4 ust. 1** ustawy po otrzymaniu wniosku o podjęciu działań wobec dłużnika alimentacyjnego od organu właściwego wierzyciela organ właściwy dłużnika przeprowadza wywiad alimentacyjny w celu ustalenia sytuacji rodzinnej, dochodowej i zawodowej dłużnika alimentacyjnego, a także jego stanu zdrowia oraz przyczyn niełożenia na utrzymanie osoby uprawnionej, oraz odbiera od niego oświadczenie majątkowe. W związku z wejściem w życie dnia 02.12.2008 r. uchwały Rady Miejskiej w Śremie z dnia 2 października 2008r. nr 241/XXVIII/08 w sprawie upoważnienia Kierownika Ośrodka Pomocy Społecznej w Śremie (Dz. Urz. Woj. Wielkopolskiego z dnia 17 listopada 2008 r., nr 194, poz. 3229) do końca 2008r. nie przeprowadzono wywiadów alimentacyjnych. Zarządzeniem z dnia 5 stycznia 2009r nr 1/09 Kierownik Ośrodka Pomocy Społecznej w Śremie upoważnił dwóch pracowników do przeprowadzania wywiadów alimentacyjnych. W związku z powyższym wywiady i pozostała procedura postępowania wobec dłużników alimentacyjnych została zrealizowana z początkiem roku 2009.
- W związku z **art. 27 ust. 7** ustawy przekazano dłużnikom alimentacyjnym i organom właściwym wierzyciela informacje o przyznaniu osobie uprawnionej świadczeń z funduszu alimentacyjnego oraz informację o wysokości zobowiązań dłużnika alimentacyjnego wobec Skarbu Państwa.

I. Pisma do dłużników i w sprawie dłużników - 152 pisma

- 1) informacja do dłużnika o przyznaniu osobie uprawnionej świadczeń z funduszu alimentacyjnego - 152

II. Współpraca z organem właściwym wierzyciela - 49 pism

- 1) informacja do organu właściwego dłużnika o przyznaniu osobie uprawnionej świadczeń z funduszu alimentacyjnego - 49

III. Współpraca z Komornikiem Sądowym - 5 pism

- 1) Wniosek o zaświadczenie o bezskuteczności dłużników alimentacyjnych - 5

Ustalenia kontroli:

Urząd Miejski w Śremie odprowadzał zrealizowane dochody budżetowe z tytułu wydawania dowodów osobistych oraz udostępniania danych z naruszeniem terminów określonych w § 8 ust 2 rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 24 lipca 2006 roku w sprawie planów finansowych zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych jednostkom samorządu terytorialnego ustawami, przekazywania dotacji celowych i przekazywania pobranych dochodów związanych z realizacją tych zadań (*Dz. U. Nr 135, poz. 955 z późniejszymi zmianami*).

Z wyjaśnień Pani Magdaleny Sobolewskiej – Skarbnika Gminy (akta kontroli strona nr 91) wynika, że: „Dochody przekazywane były średnio cztery razy w miesiącu. Po dokładnym przeanalizowaniu terminów przekazywania dochodów za wydawane dowody osobiste można znaleźć nieliczne przykłady, w których termin nie został zachowany (1 – 3 dni zwłoki). Spowodowane to było brakami kadrowymi (długookresowa nieobecność zastępcy burmistrza, brak upoważnionej osoby do zatwierdzania przelewów, urlopy pracownika odpowiedzialnego za rozliczanie wyciągu bankowego)”

Ponadto na podstawie szczegółowego rozliczenia wpłat komorników z tytułu zaliczki i funduszu alimentacyjnego w OPS-ie w Śremie, (akta kontroli strony od 93 do 107) stwierdzono liczne przekroczenia terminów wpłat, o których mowa w par 8 rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 24 lipca 2006 roku w sprawie planów finansowych zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych jednostkom samorządu terytorialnego ustawami, przekazywania dotacji celowych i przekazywania pobranych dochodów związanych z realizacją tych zadań (*Dz. U. Nr 135, poz. 955 z późniejszymi zmianami*).

Z wyjaśnień Pani Marii Świdurskiej – Kierownika Ośrodka Pomocy Społecznej w Śremie (akta kontroli strony od 109 do 110) wynika, że:

„Ośrodek Pomocy Społecznej w Śremie jest jednostką organizacyjną gminy i pobrane dochody budżetowe związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych jednostce samorządu terytorialnego odsyła na konto Wielkopolskiego Urzędu Wojewódzkiego za pośrednictwem gminy.

Na konto naszego Ośrodka wpływają kwoty od komornika z tytułu zaliczki alimentacyjnej, funduszu alimentacyjnego które zgodnie z ustawą o postępowaniu wobec dłużników i zaliczki alimentacyjnej oraz z ustawą o pomocy osobom uprawnionym do alimentów są dzielone na :

- fundusz alimentacyjny - 60% budżet państwa, 20% budżet gminy, 20% inne gminy,
 - zaliczka alimentacyjna - 50% budżet państwa, 50% budżet gminy,
- oraz wpłaty z tytułu usług opiekuńczych i specjalistycznych usług opiekuńczych.

Powyższego podziału dokonują pracownicy Działu - Gminny System Zabezpieczeń mieszczący się przy ulicy Okulickiego 3. Podział ten jest możliwy, z zachowaniem ustawowych terminów, gdy wszystkie dane wskazane przez komornika są zgodne ze stanem faktycznym. Niejednokrotnie konieczne jest ustalenie konta gminy miejsca zamieszkania dłużnika alimentacyjnego. Ustalenie konta następuje w formie pisemnej i po uzyskaniu pisemnej informacji następuje podział kwot zgodnie z przepisami ustawy o postępowaniu wobec dłużników i zaliczki alimentacyjnej oraz z ustawy o pomocy osobom uprawnionym do alimentów. Jednocześnie wyjaśniam, iż czynności związane z podziałem środków i przekazywania dochodów do budżetu państwa wykonywane są z należytą starannością i dbałością o zachowanie ustawowych terminów”.

V. Stosowanie przepisów prawa przy udzielaniu zamówień publicznych w zakresie wydatkowania otrzymanych dotacji z budżetu Wojewody Wielkopolskiego.

Urząd Miejski w Śremie, Ośrodek Pomocy Społecznej w Śremie.

Zgodnie z art. 4 pkt 8 ustawy z dnia 29 stycznia 2004 roku – Prawo zamówień publicznych (tekst jednolity Dz. U. z 2007 r., Nr 223, poz. 1655 z późniejszymi zmianami), *Urząd Miejski oraz OPS w Śremie nie stosowały w/wym. ustawy z uwagi na fakt, iż wydatki nie przekroczyły wyrażonej w złotych równowartości kwoty: 14.000,00 Euro.*

W zakresie świadczenia usług opiekuńczych i specjalistycznych usług opiekuńczych Gmina Śrem zawarła pisemną umowę z zakresu pomocy społecznej na świadczenie w okresie od 1 kwietnia 2008 roku do 31 grudnia 2010 roku usługi opiekuńczych i specjalistycznych usług opiekuńczych dla mieszkańców z terenu Miasta i Gminy Śrem z dnia 21.03.2008 roku. PKPS Stowarzyszeniem Charytatywnym Wielkopolskiego Zarządu Wojewódzkiego w Poznaniu. Postępowanie konkursowe przeprowadzone zostało w oparciu o przepisy z dnia 12 marca 2004 r. o pomocy społecznej (Dz. U. z 2008 r. Nr 115, poz. 728).

VI. Terminowość przekazywania przez organ środków z budżetu państwa do jednostek podległych w w/w zakresie.

I. Terminowość przekazywania przez organ środków z budżetu państwa do jednostek podległych przedstawia poniższe zestawienie:

klasyfikacja	data wpływu dotacji	kwota wpływu	realizacja (jednostka)	data przelewu i nr WB	przekazana kwota
1.	2.	3.	4.	5.	6.
010/01095/2010	14.05.2008 r.	332 681,60	Urząd Miejski		332 681,60
	05.11.2008 r.	242 424,81	Urząd Miejski		242 424,81
	razem:	575 106,41		razem:	575 106,41

750/75011/2010	10.01.2008 r.	20 241,00	Urząd Miejski		20 241,00	
	12.02.2008 r.	19 926,00	Urząd Miejski		19 926,00	
	28.03.2008 r.	18 740,00	Urząd Miejski		18 740,00	
	22.04.2008 r.	22 805,00	Urząd Miejski		22 805,00	
	09.05.2008 r.	19 607,00	Urząd Miejski		19 607,00	
	26.06.2008 r.	26 768,00	Urząd Miejski		26 768,00	
	17.07.2008 r.	19 112,00	Urząd Miejski		19 112,00	
	22.08.2008 r.	20 241,00	Urząd Miejski		20 241,00	
	26.09.2008 r.	27 782,00	Urząd Miejski		27 782,00	
	24.10.2008 r.	13 427,00	Urząd Miejski		13 427,00	
	25.11.2008 r.	19 853,00	Urząd Miejski		19 853,00	
	09.12.2008 r.	9 598,00	Urząd Miejski		9 598,00	
	razem:	238 100,00			razem:	238 100,00
	754/75414/2010	15.05.2008 r.	2 500,00	Urząd Miejski		2 500,00
razem:	2 500,00			razem:	2 500,00	
801/80101/2030	09.05.2008 r.	86 362,00			86 362,00	
	30.05.2008 r.	34 545,00	Urząd Miejski		34 545,00	
	30.06.2008 r.	17 273,00	Urząd Miejski		17 273,00	
razem:	138 180,00			razem:	138 180,00	
801/80195/2030	29.05.2008 r.	15 102,00	Urząd Miejski		15 102,00	
	26.06.2008 r.	91 865,00	Urząd Miejski		91 865,00	
	17.07.2008 r.	91 866,00	Urząd Miejski		91 866,00	
	18.08.2008 r.	8 000,00	Urząd Miejski		8 000,00	
	24.11.2008 r.	150 000,00	Urząd Miejski		150 000,00	
	24.11.2008 r.	1 716,00	Urząd Miejski		1 716,00	
	17.12.2008 r.	39 864,00	Urząd Miejski		39 864,00	
razem:	398 413,00			razem:	398 413,00	
852/85203/2010	10.01.2008 r.	49 641,00	ŚDS	14.01.2008 r./ WB 001	49 641,00	
	08.02.2008 r.	25 119,00	ŚDS	12.02.2008 r./ WB 033	25 119,00	
	12.02.2008 r.	49 641,00	ŚDS	14.02.2008 r./ WB 035	49 641,00	
	13.03.2008 r.	47 129,00	ŚDS	18.03.2008 r./ WB 062	47 129,00	
	14.04.2008 r.	47 130,00	ŚDS	16.04.2008 r./ WB 085	47 130,00	
	09.05.2008 r.	47 130,00	ŚDS	13.05.2008 r./ WB 106	47 130,00	
	20.05.2008 r.	13 000,00	ŚDS	21.05.2008 r./ WB 112	13 000,00	
	19.06.2008 r.	47 130,00	ŚDS	20.06.2008 r./ WB 139	47 130,00	
	08.07.2008 r.	44 963,00	ŚDS	09.07.2008 r./ WB 155	44 963,00	
	22.08.2008 r.	44 963,00	ŚDS	26.08.2008 r./ WB 204	44 963,00	
	10.09.2008 r.	44 963,00	ŚDS	15.09.2008 r./ WB 227	44 963,00	
	08.10.2008 r.	44 963,00	ŚDS	09.10.2008 r./ WB 251	44 963,00	
	13.11.2008 r.	44 963,00	ŚDS	14.11.2008 r./ WB 281	44 963,00	
	03.12.2008 r.	382 965,00	ŚDS	04.12.2008 r./ WB 304	382 965,00	
	razem:	933 700,00			razem:	933 700,00
	852/85212/2010	03.01.2008 r.	790 400,00	OPS	04.01.2008 r./ WB 003	790 400,00
		04.02.2008 r.	790 400,00	OPS	06.02.2008 r./ WB 029	790 400,00
03.03.2008 r.		788 100,00	OPS	04.03.2008 r./ WB 051	788 100,00	
04.04.2008 r.		788 000,00	OPS	07.04.2008 r./ WB 077	788 000,00	
05.05.2008 r.		788 133,00	OPS	07.05.2008 r./ WB 102	788 133,00	
03.06.2008 r.		788 001,00	OPS	04.06.2008 r./ WB 125	788 001,00	
03.07.2008 r.		787 000,00	OPS	07.07.2008 r./ WB 153	787 000,00	
04.08.2008 r.		787 000,00	OPS	05.08.2008 r./ WB 184	787 000,00	
18.08.2008 r.		43 500,00	OPS	09.09.2008 r./ WB 222	43 500,00	
02.09.2008 r.		787 000,00	OPS	04.09.2008 r./ WB 218	787 000,00	
02.10.2008 r.		802 000,00	OPS	03.10.2008 r./ WB 247	802 000,00	
04.11.2008 r.		802 000,00	OPS	06.11.2008 r./ WB 276	802 000,00	
28.11.2008 r.		759 566,00	OPS	02.12.2008 r./ WB 301	759 566,00	
razem:		9 501 100,00			razem:	9 501 100,00

852/85212/6310	18.08.2008 r. razem:	9 000,00 9 000,00	OPS	09.09.2008 r./ WB 222 razem:	9 000,00 9 000,00
852/85213/2010	10.01.2008 r. 08.02.2008 r. 11.03.2008 r. 17.04.2008 r. 09.05.2008 r. 19.06.2008 r. 11.07.2008 r. 22.08.2008 r. 26.09.2008 r. 14.10.2008 r. 19.11.2008 r. 25.11.2008 r. 09.12.2008 r. razem:	4 033,00 2 424,00 2 424,00 2 533,00 4 033,00 2 710,00 2 686,00 2 272,00 2 736,00 2 519,00 5 415,00 2 707,00 2 708,00 39 200,00	OPS OPS OPS OPS OPS OPS OPS OPS OPS OPS OPS OPS OPS	14.01.2008 r./ WB 010 12.02.2008 r./ WB 133 13.03.2008 r./ WB 059 21.04.2008 r./ WB 088 13.05.2008 r./ WB 106 20.06.2008 r./ WB 139 14.07.2008 r./ WB 159 26.08.2008 r./ WB 204 29.09.2008 r./ WB 239 15.10.2008 r./ WB 256 20.11.2008 r./ WB 287 26.11.2008 r./ WB 291 10.12.2008 r./ WB 308 razem:	4 033,00 2 424,00 2 424,00 2 533,00 4 033,00 2 710,00 2 686,00 2 272,00 2 736,00 2 519,00 5 415,00 2 707,00 2 708,00 39 200,00
852/85214/2010	10.01.2008 r. 04.02.2008 r. 04.03.2008 r. 14.04.2008 r. 09.05.2008 r. 12.06.2008 r. 03.07.2008 r. 12.08.2008 r. 03.09.2008 r. 26.09.2008 r. 14.10.2008 r. 29.10.2008 r. 13.11.2008 r. 19.11.2008 r. 25.11.2008 r. 03.12.2008 r. 09.12.2008 r. razem:	32 600,00 27 812,00 31 975,00 29 851,00 29 324,00 30 171,00 31 377,00 30 353,00 30 353,00 38,00 29 013,00 263 087,10 31 066,00 7 437,11 15 533,00 15 534,00 70 000,00 705 524,21	OPS OPS OPS OPS OPS OPS OPS OPS OPS OPS OPS OPS - susza OPS OPS - susza OPS OPS OPS	14.01.2008 r./ WB 010 06.02.2008 r./ WB 029 07.03.2008 r./ WB 055 16.04.2008 r./ WB 085 13.05.2008 r./ WB 106 13.06.2008 r./ WB 133 07.07.2008 r./ WB 153 13.08.2008 r./ WB 191 05.09.2008 r./ WB 219 29.09.2008 r./ WB 239 15.10.2008 r./ WB 256 03.11.2008 r./ WB 272 14.11.2008 r./ WB 281 20.11.2008 r./ WB 287 26.11.2008 r./ WB 291 04.12.2008 r./ WB 304 10.12.2008 r./ WB 308 razem:	32 600,00 27 812,00 31 975,00 29 851,00 29 324,00 30 171,00 31 377,00 30 353,00 30 353,00 38,00 29 013,00 263 087,10 31 066,00 7 437,11 15 533,00 15 534,00 70 000,00 705 524,21
852/85214/2030	10.01.2008 r. 04.02.2008 r. 11.03.2008 r. 14.04.2008 r. 09.05.2008 r. 19.06.2008 r. 03.07.2008 r. 22.08.2008 r. 03.09.2008 r. 26.09.2008 r. 08.10.2008 r. 13.11.2008 r. 25.11.2008 r. 03.12.2008 r. razem:	42 908,00 37 045,00 43 175,00 41 822,00 43 344,00 35 643,00 44 627,00 31 040,00 31 040,00 2 196,00 30 558,00 24 151,00 12 075,00 12 076,00 431 700,00	OPS OPS OPS OPS OPS OPS OPS OPS OPS OPS OPS OPS OPS OPS	14.01.2008 r./ WB 010 06.02.2008 r./ WB 029 13.03.2008 r./ WB 059 16.04.2008 r./ WB 085 13.05.2008 r./ WB 106 20.06.2008 r./ WB 139 07.07.2008 r./ WB 153 26.08.2008 r./ WB 204 05.09.2008 r./ WB 219 29.09.2008 r./ WB 239 09.10.2008 r./ WB 251 14.11.2008 r./ WB 281 26.11.2008 r./ WB 291 04.12.2008 r./ WB 304 razem:	42 908,00 37 045,00 43 175,00 41 822,00 43 344,00 35 643,00 44 627,00 31 040,00 31 040,00 2 196,00 30 558,00 24 151,00 12 075,00 12 076,00 431 700,00
852/85219/2030	10.01.2008 r. 08.02.2008 r. 12.02.2008 r. 11.03.2008 r. 17.04.2008 r. 09.05.2008 r. 26.06.2008 r. 26.06.2008 r.	41 450,00 32 208,00 41 450,00 38 229,00 38 229,00 38 229,00 38 229,00 20 305,00	OPS OPS OPS OPS OPS OPS OPS OPS	14.01.2008 r./ WB 010 12.02.2008 r./ WB 033 14.02.2008 r./ WB 035 13.03.2008 r./ WB 059 21.04.2008 r./ WB 088 13.05.2008 r./ WB 106 27.06.2008 r./ WB 145 27.06.2008 r./ WB 145	41 450,00 32 208,00 41 450,00 38 229,00 38 229,00 38 229,00 38 229,00 20 305,00

	08.07.2008 r.	38 229,00	OPS	09.07.2008 r./ WB 155	38 229,00
	05.08.2008 r.	38 229,00	OPS	06.08.2008 r./ WB 185	38 229,00
	03.09.2008 r.	38 229,00	OPS	05.09.2008 r./ WB 219	38 229,00
	14.10.2008 r.	38 230,00	OPS	15.10.2008 r./ WB 256	38 230,00
	19.11.2008 r.	57 827,00	OPS	20.11.2008 r./ WB 287	57 827,00
	25.11.2008 r.	76 318,00	OPS	26.11.2008 r./ WB 291	76 318,00
	03.12.2008 r.	76 318,00	OPS	04.12.2008 r./ WB 304	76 318,00
	razem:	651 709,00		razem:	651 709,00
852/85228/2010	10.01.2008 r.	31 783,00	OPS	14.01.2008 r./ WB 010	31 783,00
	12.02.2008 r.	31 783,00	OPS	14.02.2008 r./ WB 035	31 783,00
	18.03.2008 r.	31 783,00	OPS	21.03.2008 r./ WB 065	31 783,00
	09.04.2008 r.	75 543,00	OPS	11.04.2008 r./ WB 082	75 543,00
	09.05.2008 r.	75 543,00	OPS	13.05.2008 r./ WB 106	75 543,00
	19.06.2008 r.	75 543,00	OPS	20.06.2008 r./ WB 139	75 543,00
	08.07.2008 r.	75 543,00	OPS	09.07.2008 r./ WB 155	75 543,00
	22.08.2008 r.	5 510,00	OPS	26.08.2008 r./ WB 204	5 510,00
	26.09.2008 r.	3 009,00	OPS	29.09.2008 r./ WB 239	3 009,00
	08.10.2008 r.	3 009,00	OPS	09.10.2008 r./ WB 251	3 009,00
	13.11.2008 r.	8 010,00	OPS	14.11.2008 r./ WB 281	8 010,00
	25.11.2008 r.	4 005,00	OPS	26.11.2008 r./ WB 291	4 005,00
	09.12.2008 r.	4 006,00	OPS	10.12.2008 r./ WB 308	4 006,00
	razem:	425 070,00		razem:	425 070,00
852/85295/2030	17.01.2008 r.	121 200,00	OPS	21.01.2008 r./ WB 015	121 200,00
	08.02.2008 r.	121 200,00	OPS	12.02.2008 r./ WB 033	121 200,00
	03.03.2008 r.	121 200,00	OPS	04.03.2008 r./ WB 051	121 200,00
	17.04.2008 r.	121 400,00	OPS	21.04.2008 r./ WB 088	121 400,00
	09.05.2008 r.	68 100,00	OPS	13.05.2008 r./ WB 106	68 100,00
	10.06.2008 r.	68 100,00	OPS	11.06.2008 r./ WB 130	68 100,00
	25.07.2008 r.	45 000,00	OPS	29.07.2008 r./ WB 174	45 000,00
	22.08.2008 r.	53 370,00	OPS	26.08.2008 r./ WB 204	53 370,00
	08.10.2008 r.	37 830,00	OPS	09.10.2008 r./ WB 251	37 830,00
	17.10.2008 r.	53 010,00	OPS	21.10.2008 r./ WB 260	53 010,00
	07.11.2008 r.	68 550,00	OPS	12.11.2008 r./ WB 279	68 550,00
	03.12.2008 r.	71 040,00	OPS	04.12.2008 r./ WB 304	71 040,00
	razem:	950 000,00		razem:	950 000,00
854/85415/2030	24.04.2008 r.	130 444,00	Urząd Miejski		130 444,00
	09.05.2008 r.	32 611,00	Urząd Miejski		32 611,00
	30.05.2008 r.	32 612,00	Urząd Miejski		32 612,00
	09.09.2008 r.	35 338,00	Urząd Miejski		35 338,00
	24.11.2008 r.	164 370,00	Urząd Miejski		164 370,00
	25.11.2008 r.	97 697,00	Urząd Miejski		97 697,00
	razem:	493 072,00		razem:	493 072,00

VII. Ocena prawidłowości opracowywania sprawozdań budżetowych pod kątem zgodności z danymi wynikającymi z ewidencji księgowej.

Kontroli poddano informacje przedstawione w sprawozdaniach za okres od początku roku do końca IV kwartału 2008 r.

Ustalono, że Urząd Miejski w Śremie sporządzał następujące sprawozdania kwartalne z wykorzystania dotacji udzielonych z budżetu państwa obejmujące m.in. wydatki na zadania zlecone z zakresu administracji rządowej w działach: 010, 750, 754, 801, 852, 854:

- sprawozdanie RB-27ZZ kwartalne sprawozdanie z wykonania planu dochodów związanych z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych jednostkom samorządu terytorialnego ustawami,
- sprawozdanie RB-50 kwartalne sprawozdanie o dotacjach i wydatkach związanych z wykonaniem zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych jednostkom samorządu terytorialnego ustawami.

Sprawozdania przekazywano Wojewodzie Wielkopolskiemu w następujących terminach:

Rodzaj sprawozdania	Data sporządzenia	Podpisy		Data przesłania ^{*/**}
Rb-27ZZ kwartalne sprawozdanie z wykonania planu dochodów związanych z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych jednostkom samorządu terytorialnego za okres od początku roku do końca I kwartału 2008 roku	09.04.2008 r.	Magdalena Sobolewska Skarbnik Gminy	Adam Lewandowski Burmistrz Śremu	10/04/2008
Rb-50 kwartalne sprawozdanie o dotacjach i wydatkach związanych z wykonaniem zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych jednostkom samorządu terytorialnego ustawami za okres od początku roku do końca I kwartału 2008 roku	14.04.2008 r.	Magdalena Sobolewska Skarbnik Gminy	Adam Lewandowski Burmistrz Śremu	15/04/2008

Rodzaj sprawozdania	Data sporządzenia	Podpisy		Data przesłania ^{*/**}
Rb-27ZZ kwartalne sprawozdanie z wykonania planu dochodów związanych z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych jednostkom samorządu terytorialnego za okres od początku roku do końca II kwartału 2008 roku	10.07.2008 r.	Magdalena Sobolewska Skarbnik Gminy	Adam Lewandowski Burmistrz Śremu	11/07/2008
Rb-50 kwartalne sprawozdanie o dotacjach i wydatkach związanych z wykonaniem zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych jednostkom samorządu terytorialnego ustawami za okres od początku roku do końca II kwartału 2008 roku	10.07.2008 r.	Magdalena Sobolewska Skarbnik Gminy	Adam Lewandowski Burmistrz Śremu	11/07/2008

Rodzaj sprawozdania	Data sporządzenia	Podpisy		Data przesłania ^{*/**}
Rb-27ZZ kwartalne sprawozdanie z wykonania planu dochodów związanych z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych jednostkom samorządu terytorialnego za okres od początku roku do końca III kwartału 2008 roku	10.10.2008 r.	Magdalena Sobolewska Skarbnik Gminy	Adam Lewandowski Burmistrz Śremu	13/10/2008
Rb-50 kwartalne sprawozdanie o dotacjach i wydatkach związanych z wykonaniem zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych jednostkom samorządu terytorialnego ustawami za okres od początku roku do końca III kwartału 2008 roku	14.10.2008 r.	Magdalena Sobolewska Skarbnik Gminy	Adam Lewandowski Burmistrz Śremu	14/10/2008

zleconych jednostkom samorządu terytorialnego ustawami za okres od początku roku do końca III kwartału 2008 roku				
--	--	--	--	--

Rodzaj sprawozdania	Data sporządzenia	Podpisy		Data przesłania*/**
Rb-27ZZ kwartalne sprawozdanie z wykonania planu dochodów związanych z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych jednostkom samorządu terytorialnego za okres od początku roku do końca IV kwartału 2008 roku	10.02.2009 r.	Magdalena Sobolewska Skarbnik Gminy	Adam Lewandowski Burmistrz Śremu	11/02/2009
Rb-50 kwartalne sprawozdanie o dotacjach i wydatkach związanych z wykonaniem zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych jednostkom samorządu terytorialnego ustawami za okres od początku roku do końca IV kwartału 2008 roku	12.02.2009 r.	Magdalena Sobolewska Skarbnik Gminy	Adam Lewandowski Burmistrz Śremu	13/02/2009

*data przekazania pocztą za zwrotnym potwierdzeniem odbioru lub kancelarii ogólnej WUW w Poznaniu

**data przekazania pocztą za zwrotnym potwierdzeniem odbioru do delegatury WUW

Sprawozdania Rb-27ZZ oraz Rb-50 w 2008 roku sporządzone zostały w terminach wynikających z § 18 ust 1 i 2 rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 27 czerwca 2006 roku w sprawie sprawozdawczości budżetowej (Dz. U. Nr 115, poz. 781).

W trakcie czynności kontrolnych stwierdzono, że dane zawarte w sprawozdaniach są zgodne z danymi wynikającymi z ewidencji księgowej kontrolowanej jednostki.

Ustalenia końcowe:

Zgodnie z art. 44 ustawy o wojewodzie i administracji rządowej w województwie informuję, że kierownik podmiotu kontrolowanego podpisuje i parafuje na każdej stronie protokołu kontroli w terminie 7 dni od dnia jego otrzymania, z zastrzeżeniem prawa odmowy podpisania protokołu kontroli z jednoczesnym złożeniem w terminie 7 dni od dnia jego otrzymania wyjaśnień przyczyn odmowy.

Kierownikowi podmiotu kontrolowanemu przysługuje również prawo zgłoszenia, przed podpisaniem protokołu kontroli, umotywowanych zastrzeżeń do ustaleń zawartych w protokole kontroli. Zastrzeżenia zgłasza się na piśmie do kierownika komórki do spraw kontroli w terminie 7 dni od dnia otrzymania protokołu kontroli.

Odmowa podpisania protokołu kontroli przez kierownika podmiotu kontrolowanego nie stanowi przeszkody do podpisania protokołu kontroli przez kontrolującego i sporządzenia wystąpienia pokontrolnego.

Przeprowadzenie kontroli odnotowano w książce kontroli Urzędu Miejskiego w Śremie poz. 5/2009.

Podpisy:

Poznań, 16.11.2009 roku

Poznań, 16.11.2009 roku



.....
Kontrolujący

St. Inspektor Wojewódzki



.....
Kontrolujący

.....
Miejscowość, data

.....
Kierownik jednostki

.....
Miejscowość, data

.....
Skarbnik Gminy