



Poznań, dnia 18 marca 2015 r.

WOJEWODA WIELKOPOLSKI

FB-V.431.12.2015.1

URZĄD MIEJSKI w ŚREMIE
ZESPÓŁ OBSŁUGI KLIENTA

Wpł. 23. MAR. 2015

Pion/Zespół Zast.
Nr

Pan

Adam Lewandowski

Burmistrz Śremu

Na podstawie art. 38 ustawy z dnia 15 lipca 2011 r. *o kontroli w administracji rządowej* (Dz. U. Nr 185, poz. 1092) przekazuję Panu Burmistrzowi projekt wystąpienia pokontrolnego przygotowanego po przeprowadzonej w Urzędzie Miejskim w Śremie kontroli w zakresie wykorzystania i rozliczenia dotacji celowych udzielonych w 2014 r. z budżetu państwa na realizację zadań w rozdziałach: 75011, 80104 i 85415 oraz w obszarze przekazywania należnej Skarbowi Państwa części dochodów budżetowych związanych z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych jednostce samorządu terytorialnego odrębnymi ustawami w okresie od 1 stycznia do 31 grudnia 2014 r.

Informuję Pana Burmistrza, iż - zgodnie z przepisami art. 40 ww. ustawy - kierownikowi jednostki kontrolowanej przysługuje prawo do zgłoszenia, w terminie 7 dni roboczych od dnia otrzymania projektu, umotywowanych pisemnych zastrzeżeń do projektu wystąpienia pokontrolnego. Na wniosek kierownika jednostki kontrolowanej złożony przed upływem terminu zastrzeżeń, termin ten może zostać przedłużony na czas oznaczony przez kierownika jednostki kontrolującej.

Zgodnie z przepisami art. 41 ustawy *o kontroli w administracji rządowej*, kierownik jednostki kontrolującej ma prawo sprostowania, w projekcie wystąpienia pokontrolnego, w każdym czasie, z urzędu lub na wniosek kierownika jednostki kontrolowanej, błędów pisarskich lub innych oczywistych omyłek. Projekt wystąpienia pokontrolnego, w którym dokonano sprostowania, przekazuje się kierownikowi jednostki kontrolowanej wraz z informacją o dokonanych zmianach. Sprostowanie nie ma wpływu na bieg terminu zgłoszenia zastrzeżeń do projektu wystąpienia pokontrolnego.

W przypadku niezgłoszenia zastrzeżeń w określonym terminie, zgodnie z przepisem art. 46 ust. 2 ustawy *o kontroli w administracji rządowej*, sporządzone zostanie wystąpienie

pokontrolne obejmujące treść niniejszego projektu wystąpienia pokontrolnego oraz - w razie potrzeby - dodatkowe elementy określone przepisem art. 46 ust. 3 ww. ustawy.



WOJEWODA WIELKOPOLSKI

Piotr Piorek

Załącznik: Projekt wystąpienia pokontrolnego

Poznań, dnia 18 marca 2015 r.

Oznaczenie jednostki kontrolującej:
WIELKOPOLSKI URZĄD WOJEWÓDZKI w Poznaniu
al. Niepodległości 16/18 61-713 Poznań
WYDZIAŁ FINANSÓW I BUDŻETU
FB-V.431.12.2015.4 FB-V.431.12.2015.3 FB-V.431.12.2015.8

PROJEKT WYSTĄPIENIA POKONTROLNEGO

Na podstawie art. 6 ust. 4 pkt 3 ustawy z dnia 15 lipca 2011 r. *o kontroli w administracji rządowej* (Dz. U. Nr 185, poz. 1092) oraz art. 175 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. *o finansach publicznych* (Dz. U. z 2013 r., poz. 885 ze zm.), w dniach od 16 do 27 lutego 2015 r., została przeprowadzona w Urzędzie Miejskim w Śremie kontrola w zakresie wykorzystania i rozliczenia dotacji celowych udzielonych z budżetu państwa na realizację zadań w rozdziałach: 75011, 80104 i 85415 oraz w obszarze przekazywania należnej Skarbowi Państwa części dochodów budżetowych związanych z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych jednostce samorządu terytorialnego odrębnymi ustawami w okresie od 1 stycznia do 31 grudnia 2014 r.

Czynności kontrolne przeprowadził, na podstawie upoważnienia Wojewody Wielkopolskiego Nr 96/15 z dnia 6 lutego 2015 r., zespół kontrolerów w składzie: Magdalena Kaim-Hałas - starszy inspektor wojewódzki w Wydziale Finansów i Budżetu Wielkopolskiego Urzędu Wojewódzkiego w Poznaniu, jako przewodnicząca zespołu, Ewelina Basińska - starszy specjalista w Wydziale Finansów i Budżetu Wielkopolskiego Urzędu Wojewódzkiego w Poznaniu i Magdalena Skubij-Stróżyk - starszy specjalista w Wydziale Finansów i Budżetu Wielkopolskiego Urzędu Wojewódzkiego w Poznaniu. Jednostka

Strona | 1

kontrolowana została poinformowana o przedmiotowej kontroli pismem nr FB-V.431.12.2015.1 z dnia 5 lutego 2015 r.

Celem kontroli była ocena funkcjonowania jednostki kontrolowanej w aspekcie wykorzystania i rozliczenia środków publicznych przekazanych tej jednostce ze środków budżetu państwa w formie dotacji celowych w rozdziałach: 75011, 80104 i 85414, a także w obszarze przekazywania należnej Skarbowi Państwa części dochodów budżetowych związanych z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych jednostce samorządu terytorialnego odrębnymi ustawami. Szczegółowej kontroli poddano wykorzystanie i rozliczenie:

- dotacji celowej przekazanej Gminie Śrem na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie ustawami w dziale 750 - *Administracja publiczna, rozdział 75011 - Urzędy wojewódzkie,*
- dotacji celowych przekazanych ww. jednostce samorządu terytorialnego na realizację zadań własnych gmin w dziale 801 - *Oświata i wychowanie, rozdział 80104 - Przedszkola* oraz w dziale 854 - *Edukacyjna opieka wychowawcza, rozdział 85415 - Pomoc materialna dla uczniów,*
- dotacji celowej przekazanej Gminie Śrem na realizację zadania bieżącego gminy z zakresu edukacyjnej opieki wychowawczej finansowanego w całości przez budżet państwa w ramach programu rządowego w dziale 854 - *Edukacyjna opieka wychowawcza, rozdział 85415 - Pomoc materialna dla uczniów.*

Kontrolą objęto także przekazywanie należnej Skarbowi Państwa części dochodów budżetowych związanych z realizacją z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych jednostce samorządu terytorialnego odrębnymi ustawami.

Wojewoda Wielkopolski ocenia pozytywnie, pomimo stwierdzonych dwóch nieprawidłowości i dwóch uchybień, funkcjonowanie jednostki kontrolowanej w obszarze zakreślonym celami kontroli.

Ocenę pozytywną uzasadnia:

- brak zastrzeżeń w odniesieniu do terminowości rozliczenia przekazanych Gminie Śrem dotacji w części niewykorzystanej do końca roku,

- wydatkowanie zgodnie z przeznaczeniem określonym przez udzielającego dotacji środków przekazanych ww. jednostce samorządu terytorialnego w rozdziałach: 75011 i 80104,
- dofinansowanie kosztów realizacji zadań własnych gminy w rozdziale 80104 i w rozdziale 85415 zgodnie z zasadami określonymi przepisem art. 128 ust. 2 ustawy *o finansach publicznych*,
- terminowe opłacanie składek na ubezpieczenia społeczne i ubezpieczenie zdrowotne,
- terminowe przekazywanie zaliczek na podatek dochodowy,
- ujęcie dochodów i wydatków w ewidencji księgowej zgodnie z rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 2 marca 2010 r. w *sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych* (Dz. U. Nr 38, poz. 207 ze zm.),
- wypłata dofinansowania zakupu podręczników oraz materiałów edukacyjnych w ramach *Rządowego programu pomocy uczniom w 2014 r. - „Wyprawka szkolna”* zgodnie z przepisami rozporządzenia Rady Ministrów z dnia 29 lipca 2014 r. w *sprawie szczegółowych warunków udzielania pomocy finansowej uczniom na zakup podręczników i materiałów edukacyjnych* (Dz. U. 2014 r., poz. 1024), w: Szkole Podstawowej nr 4 w Śremie, Szkole Podstawowej im. gen. Dezyderego Chłapowskiego w Bodzyniewie, Szkole Podstawowej im. Powstańców Wielkopolskich w Pyszącej, Zespole Szkoły Podstawowej i Gimnazjum im. Jana Pawła II w Dąbrowie, Gimnazjum nr 1 im. Polskich Noblistów w Śremie, Zespole Szkoły Podstawowej i Gimnazjum w Śremie, Zespole Szkoły Podstawowej i Gimnazjum w Zbrudzewie, Szkole Podstawowej nr 6 im. Braci Barskich w Śremie, Szkole Podstawowej nr 1 im. Mikołaja Kopernika w Śremie, Zespole Szkół Ekonomicznych im. Cyryla Ratajskiego w Śremie, Zespole Szkół Technicznych im. Hipolita Cegielskiego w Śremie, Zespole Szkół Ogólnokształcących w Śremie, Zespole Szkół Katolickich im. św. Jana Pawła II w Śremie, Publicznej Szkole Podstawowej im. Kawalerów Orderu Uśmiechu w Śremie, Zespole Szkół Politechnicznych w Śremie,
- terminowe przekazywanie należnych Skarbowi Państwa części zrealizowanych dochodów budżetowych zrealizowanych z tytułu zaliczki alimentacyjnej.

W wyniku kontroli stwierdzono następujące nieprawidłowości:

1. Wykorzystanie niezgodnie z przeznaczeniem części dotacji celowej przekazanej Gminie Śrem na realizację *Rządowego programu pomocy uczniom w 2014 r. - „Wyprawka szkolna”*.
2. Nieterminowe przekazywanie na rachunek dysponenta głównego - Wojewody Wielkopolskiego dochodów budżetowych zrealizowanych z tytułu opłat za udostępnianie danych ze zbiorów meldunkowych, zbioru PESEL oraz ewidencji wydanych i unieważnionych dowodów osobistych, dochodów zrealizowanych z tytułu usług opiekuńczych świadczonych dla podopiecznych w ośrodkach wsparcia, dochodów zrealizowanych z tytułu funduszu alimentacyjnego oraz dochodów zrealizowanych z tytułu specjalistycznych usług opiekuńczych.

Ad. 1

Ujawniono przypadki dofinansowania ze środków dotacji celowej budżetu państwa przekazanych Gminie Śrem na realizację *Rządowego programu pomocy uczniom w 2014 r. „Wyprawka szkolna”* wydatków niekwalifikowalnych w ramach ww. programu.

Przepisy rozporządzenia w sprawie szczegółowych warunków udzielania pomocy finansowej uczniom na zakup podręczników i materiałów edukacyjnych przewidują - co do zasady - pomoc w formie dofinansowania zakupu podręczników dopuszczonych do użytku szkolnego przez ministra właściwego do spraw oświaty i wychowania. Ww. rozporządzenie dopuszcza rozszerzenie katalogu form pomocy udzielanej w ramach *Rządowego programu pomocy uczniom w 2014 r. - „Wyprawka szkolna”* wyłącznie w odniesieniu do uczniów z upośledzeniem umysłowym w stopniu umiarkowanym lub znacznym oraz uczniów z niepełnosprawnościami sprzężonymi, w przypadku gdy jedną z niepełnosprawności jest upośledzenie umysłowe w stopniu umiarkowanym lub znacznym. Tej grupie uczniów może być udzielona dodatkowo pomoc w formie refundacji zakupu materiałów edukacyjnych w rozumieniu art. 3 pkt 24 ustawy z dnia 7 września 1991 r. o systemie oświaty (Dz. U. z 2004 r., Nr 256, poz. 2572 ze zm.). Zgodnie z ww. przepisem materiał edukacyjny to materiał zastępujący lub uzupełniający podręcznik, umożliwiający realizację programu nauczania, mający postać papierową lub elektroniczną. Przepisy przywołanego rozporządzenia nie przewidują natomiast możliwości dofinansowania

materiałów ćwiczeniowych, tj. materiałów przeznaczonych dla uczniów służących utrwalaniu przez nich wiedzy i umiejętności.

Stwierdzone zostały nieprawidłowości w odniesieniu do dwóch placówek oświatowych, a mianowicie:

- 1) w Szkole Podstawowej im. Władysława Reymonta w Krzyżanowie - w jednym przypadku (decyzja nr SP.K.4222.1.7.2 i decyzja nr SP.K.4222.1.8.2 z dnia 2 października 2014 r.) zrefundowano zakup materiałów ćwiczeniowych w kwocie **21,90 zł**.

Naczelnik Pionu Edukacji i Usług Społecznych w Urzędzie Miejskim w Śremie wyjaśnił: „(...) Wyjaśnienia dot. decyzji nr SP.K.4222.1.7.2 i SP.K.4222.1.8.2 z 02.10.2014r. i związanej z nią faktury VAT nr 403/MAG/08/2014 z 21.08.2014r. na kwotę 98,40 zł brutto, w tym kwota 21,90 zł (poz. 2 faktury) dotyczy zakupu ćwiczeń - w momencie składania faktury wnioskodawca wyjaśnił, że ćwiczenia te stanowią integralną część podręcznika. (...)”.

- 2) w Zespole Szkół Specjalnych w Śremie - w pięciu przypadkach zrefundowano zakup materiałów edukacyjnych na rzecz uczniów nienależących do którejkolwiek z grup wskazanych przepisem § 2 ust. 3 rozporządzenia w sprawie szczegółowych warunków udzielania pomocy finansowej uczniom na zakup podręczników i materiałów edukacyjnych (tj. uczniów z upośledzeniem umysłowym w stopniu umiarkowanym, albo uczniów z upośledzeniem umysłowym w stopniu znacznym, albo uczniów z niepełnosprawnościami sprzężonymi, w przypadku gdy jedną z niepełnosprawności jest upośledzenie umysłowe w stopniu umiarkowanym lub znacznym). Nieprawidłowości dotyczyły:
 - decyzji nr 01/14/15 z dnia 29 września 2014 r. - zgodnie z wnioskiem o przyznanie dofinansowania uczennica klasy III szkoły podstawowej posiada orzeczenie o potrzebie kształcenia specjalnego z uwagi na upośledzenie umysłowe w stopniu lekkim. Przyznana została pomoc finansowa na zakup podręczników do kształcenia specjalnego oraz na zakup materiałów edukacyjnych. Wnioskodawca przedłożył fakturę VAT nr F/5222/10/14 z dnia 2 października 2014 r. dokumentującą wydatki w kwocie 79,40 zł na zakup materiałów edukacyjnych i ćwiczeniowych. Wykazana kwota została wydatkowana niezgodnie z przeznaczeniem, bowiem służyła refundacji wydatków niekwalifikowalnych;
 - decyzji nr 02/14/15 z dnia 29 września 2014 r. - zgodnie z wnioskiem o przyznanie dofinansowania uczennica klasy II szkoły podstawowej posiada orzeczenie o potrzebie

kształcenia specjalnego z uwagi na upośledzenie umysłowe w stopniu lekkim. Przyznana została pomoc finansowa na zakup podręczników do kształcenia specjalnego i materiałów edukacyjnych. Wnioskodawca przedłożył fakturę VAT nr F/5219/10/14 z dnia 27 października 2014 r. dokumentującą wydatki w kwocie 191,90 zł na zakup materiałów edukacyjnych i ćwiczeniowych. Wykazana kwota została wydatkowana niezgodnie z przeznaczeniem, bowiem służyła refundacji wydatków niekwalifikowalnych;

- decyzji nr 03/14/15 z dnia 29 września 2014 r. - zgodnie z wnioskiem o przyznanie dofinansowania uczeń klasy III szkoły podstawowej posiada orzeczenie o potrzebie kształcenia specjalnego z uwagi na upośledzenie umysłowe w stopniu lekkim. Przyznana została pomoc finansowa na zakup podręczników do kształcenia specjalnego i materiałów edukacyjnych. Wnioskodawca przedłożył fakturę VAT nr F/5221/10/14 z dnia 27 października 2014 r. dokumentującą wydatki w kwocie 157,28 zł na zakup materiałów edukacyjnych i ćwiczeniowych oraz fakturę VAT nr 1410115705 z dnia 30 września 2014 r. dokumentującą zakup podręcznika do języka angielskiego na kwotę 27,30 zł. Wykazane wydatki w łącznej kwocie 184,58 zł zostały zrefundowane wnioskodawcy, pomimo iż kwota **157,28 zł** została wydatkowana na zakup materiałów edukacyjnych i ćwiczeniowych, tj. na wydatki niekwalifikowalne w ramach *Rządowego programu pomocy uczniom w 2014 r. - „Wyprawka szkolna”*;
- decyzji nr 04/14/15 z dnia 29 września 2014 r. - zgodnie z wnioskiem o przyznanie dofinansowania uczeń klasy II szkoły podstawowej posiada orzeczenie o potrzebie kształcenia specjalnego z uwagi na upośledzenie umysłowe w stopniu lekkim. Przyznana została pomoc finansowa na zakup podręczników do kształcenia specjalnego i materiałów edukacyjnych. Wnioskodawca przedłożył fakturę VAT nr F/5216/10/14 z dnia 27 października 2014 r. dokumentującą wydatki w kwocie 157,40 zł na zakup materiałów edukacyjnych i ćwiczeniowych oraz fakturę VAT nr 1410115708 z dnia 30 września 2014 r. dokumentującą zakup podręcznika do języka angielskiego na kwotę 27,30 zł. Wykazane wydatki w łącznej kwocie 184,70 zł zostały zrefundowane wnioskodawcy, pomimo iż kwota **157,40 zł** została wydatkowana na zakup materiałów edukacyjnych i ćwiczeniowych, tj. na wydatki niekwalifikowalne w ramach *Rządowego programu pomocy uczniom w 2014 r. - „Wyprawka szkolna”*;

- decyzji nr 05/14/15 z dnia 29 września 2014 r. - zgodnie z wnioskiem o przyznanie dofinansowania uczeń klasy III szkoły podstawowej posiada orzeczenie o potrzebie kształcenia specjalnego z uwagi na upośledzenie umysłowe w stopniu lekkim. Przyznana została pomoc finansowa na zakup podręczników do kształcenia specjalnego i materiałów edukacyjnych. Wnioskodawca przedłożył fakturę VAT nr F/5218/10/14 z dnia 27 października 2014 r. dokumentującą wydatki w kwocie 184,50 zł na zakup materiałów edukacyjnych i ćwiczeniowych. Wykazana kwota została wydatkowana niezgodnie z przeznaczeniem, bowiem służyła refundacji wydatków niekwalifikowalnych.

Naczelnik Pionu Edukacji i Usług Społecznych w Urzędzie Miejskim w Śremie wyjaśnił:

„(...) Wskazane decyzje dotyczą przyznania dofinansowania uczniom klas II - III SP posiadającym orzeczenie o potrzebie kształcenia specjalnego z uwagi na upośledzenie umysłowe w stopniu lekkim. Wnioskodawcy przyznano pomoc finansową na zakup podręczników do kształcenia specjalnego i materiałów edukacyjnych. Wnioskodawcy przedstawili faktury VAT dokumentujące dokonanie wydatków na zakup materiałów edukacyjnych.

*Zgodnie z § 3 ust. 2 Rozporządzenia Rady Ministrów z dnia 29 lipca 2014r. w sprawie szczegółowych warunków udzielania pomocy finansowej uczniom na zakup podręczników i materiałów edukacyjnych (Dz. U. z 2014r., poz. 1024) uczeń z upośledzeniem umysłowym w stopniu lekkim uczęszczającego do klasy II lub III szkoły podstawowej który korzysta z części podręczników do kształcenia ogólnego niebędących podręcznikami do kształcenia specjalnego lub materiałów edukacyjnych może otrzymać dofinansowanie zakupu podręczników do kształcenia ogólnego niebędących podręcznikami do kształcenia specjalnego **lub materiałów edukacyjnych** w kwocie do 192,50 zł.*

Powyższe kryteria dotyczące uczniów z upośledzeniem umysłowym w stopniu lekkim można również odnaleźć w informacji umieszczonej na stronie internetowej Kuratorium Oświaty w Poznaniu (druk w zał. – str. 6). Z informacji tej jasno wynika że kwota 192,50 zł może być przeznaczona na zakup materiałów edukacyjnych, a kwota 577,50 zł na zakup podręczników do kształcenia specjalnego.

Ponadto informuję, iż uczniowie, których dotyczą w/w decyzje zostali zakwalifikowania do programu jako uczniowie z upośledzeniem umysłowym w stopniu lekkim, którzy korzystają z podręczników łączonych.”.

Łącznie w wyniku wykazanych powyżej nieprawidłowości wykorzystana została niezgodnie z przeznaczeniem kwota **892,38 zł**. Ww. kwota podlega zwrotowi na rachunek dysponenta głównego - Wojewody Wielkopolskiego na zasadach określonych przepisami art. 169 ustawy *o finansach publicznych*.

Co do zasady wydatkowanie dotacji niezgodnie z przeznaczeniem określonym przez udzielającego dotację stanowi naruszenie dyscypliny finansów publicznych w rozumieniu przepisu art. 9 pkt 1 ustawy z dnia 17 grudnia 2004 r. *o odpowiedzialności za naruszenie dyscypliny finansów publicznych* (Dz. U. z 2013 r., poz. 168), z uwagi jednak na wskazaną wysokość dotacji wydatkowanej niezgodnie z przeznaczeniem opisane działanie - zgodnie z art. 26 ww. ustawy - nie stanowi naruszenia dyscypliny finansów publicznych.

Ad. 2

Kontrola wykazała, iż Gmina Śrem przekazywała na rachunek dochodów dysponenta głównego - Wojewody Wielkopolskiego należne Skarbowi Państwa części dochodów budżetowych z uchybieniem terminów określonych w art. 255 ustawy *o finansach publicznych*, a mianowicie:

- 1) z tytułu opłat za udostępnianie danych ze zbiorów meldunkowych, zbioru PESEL oraz ewidencji wydanych i unieważnionych dowodów osobistych - kwota 29,45 zł stanowiąca należną Skarbowi Państwa część dochodów pobranych w okresie od 11 do 20 sierpnia 2014 r. została przekazana na ww. rachunek w dniu 28 sierpnia 2014 r., tj. 3 dni po terminie;
Skarbnik Gminy Śrem wyjaśnił: *„W związku z przekazaniem kwoty 29,45 zł na konto Wojewody 3 dni po terminie wyjaśniam, że wyniknęło to z faktu zakwalifikowania środków jako opłaty skarbowej. Na taką kwalifikację tych środków wskazywał bowiem opis operacji. Po kolejnej wpłacie nawiązującej do ww. i wyjaśnieniu, że jednak środki te dotyczą informacji adresowej, a nie jak przyjęto opłaty skarbowej, przekazano je niezwłocznie do Wojewody.”.*
- 2) z tytułu usług opiekuńczych świadczonych dla podopiecznych w ośrodkach wsparcia - część z należnej Skarbowi Państwa kwoty dochodów pobranych w okresie

od 11 do 20 listopada 2014 r. została przekazana terminowo, natomiast pozostała część - 28,50 zł - została przekazana w dniu 22 grudnia 2014 r., tj. 27 dni po terminie;

3) z tytułu funduszu alimentacyjnego:

- część z należnej Skarbowi Państwa kwoty dochodów pobranych w okresie od 11 do 20 stycznia 2014 r. została przekazana terminowo, natomiast pozostała część - 44,96 zł - została przekazana w dniu 5 lutego 2014 r., tj. 9 dni po terminie,
- część z należnej Skarbowi Państwa kwoty dochodów pobranych w okresie od 11 do 20 maja 2014 r. została przekazana terminowo, natomiast pozostała część - 165,59 zł - została przekazana w dniu 6 czerwca 2014 r., tj. 11 dni po terminie.

Kierownik Ośrodka Pomocy Społecznej w Śremie złożyła wyjaśnienia:

„1. Dotyczy dochodów pobranych w dniu 20.01.2014r. w kwocie 44,96 złotych (w tym: kwota główna – 31,62 zł, odsetki – 13,34 zł)

Wpłata dotyczy egzekucji wypłaconych świadczeń z funduszu alimentacyjnego - Egzekucja z Urzędu Skarbowego w Starachowicach.

Ośrodek Pomocy Społecznej w Śremie otrzymał wyciąg bankowy z 20 stycznia 2014r. w dniu następnym, tj. 21 stycznia 2014r. Kwoty pozyskane od dłużników alimentacyjnych przez urzędy skarbowe są umniejszane o koszty egzekucji skarbowej i przekazywane na konto Urzędu Miejskiego w Śremie. Urząd Miejski w Śremie przekazuje te środki na konto Ośrodka Pomocy Społecznej w Śremie. Natomiast Ośrodek Pomocy Społecznej w Śremie dokonuje uzupełnienia kwoty pobranej przez Urzędy Skarbowe na koszty egzekucji skarbowej z własnego konta podstawowego niezwłocznie, po telefonicznym ustaleniu z Urzędem Skarbowym terminu pobrania wpłaty przez Komornika Skarbowego (który jest konieczny dla prawidłowego naliczenia odsetek), wysokości kwoty głównej i odsetek. Uzyskane informacje pozwalają na prawidłowe rozliczenie pełnej wysokości wpłaty z podziałem na dochody budżetu państwa bez odsetek, dochody budżetu gminy obcej, dochody budżetu gminy własnej i odsetki.

Informacje pozyskano w dniu 23 stycznia 2014r., czyli po terminie przekazania dochodów na konto Urzędu Miejskiego w Śremie (termin: 22.01.2014r. zgodnie z Zarządzeniem Nr 35/11 Burmistrza Śremu z dnia 31 stycznia 2011 r. w sprawie zasad przekazywania środków dla jednostek organizacyjnych gminy i dotacji dla instytucji kultury oraz odprowadzania dochodów przez jednostki budżetowe do budżetu gminy).

Ośrodek Pomocy Społecznej w Śremie przekazał na konto Urzędu Miejskiego w Śremie kwotę 44,96 złotych łącznie z uzupełnionymi kosztami egzekucji skarbowej w kwocie 3,48 złotych zaliczanymi na odsetki w kolejnym terminie przekazania, czyli w dniu 3 lutego 2014r.

2. Dotyczy dochodów pobranych w dniu 20.05.2014r. w kwocie 165,59 złotych (w tym: kwota główna -109,14 zł, odsetki – 56,45zł)

Wpłata dotyczy egzekucji wypłaconych świadczeń z funduszu alimentacyjnego - Egzekucja z Urzędu Skarbowego w Śremie.

Ośrodek Pomocy Społecznej w Śremie otrzymał wyciąg bankowy z 20 maja 2014r. w dniu 21 maja 2014r.

Wobec powyższego podjęto czynności wyjaśniające, mające na celu uzyskanie informacji niezbędnych do dokonania prawidłowych operacji finansowo-księgowych, omawiane w punkcie 1.

Wskazane czynności umożliwiły uzyskanie informacji w dniu 23 maja 2014 r., czyli po terminie przekazania dochodów na konto Urzędu Miejskiego w Śremie (termin: 22.05.2014r., wskazany w powyższym akcie wykonawczym).

Ośrodek Pomocy Społecznej w Śremie przekazał na konto Urzędu Miejskiego kwotę 165,59 złotych łącznie z uzupełnionymi kosztami egzekucji skarbowej w kwocie 312,55 złotych zaliczanymi na odsetki w kolejnym terminie przekazania, czyli w dniu 2 czerwca 2014r.

Przekazanie dochodów w innym terminie spowodowane było koniecznością pozyskania informacji, niezbędnych do prawidłowego rozliczenia pełnej wysokości wpłat z podziałem zgodnym z przepisami prawa.

Złożoność powyższych czynności wyjaśniających i podjęcie ich w pilnym terminie oraz konieczność współpracy i kontaktu z Urzędem Miejskim w Śremie oraz Urzędami Skarbowymi uniemożliwiły pozyskanie niezbędnych danych w tak krótkim czasie i przekazanie dochodów w wyznaczonym terminie.”.

- 4) z tytułu specjalistycznych usług opiekuńczych - część z należnej Skarbowi Państwa kwoty dochodów należnych Skarbowi Państwa pobranych w okresie od 21 kwietnia do 10 maja 2014 r. w została przekazana terminowo, natomiast pozostała należna kwota - 24,14 zł - została przekazana w dniu 6 czerwca 2014 r., tj. 22 dni po terminie.

Łączna kwota nieprzekazanych w terminie dochodów należnych Skarbowi Państwa wynosi 292,64 zł.

Nieprzekazanie w terminie do budżetu w należnej wysokości pobranych dochodów należnych Skarbowi Państwa stanowi naruszenie dyscypliny finansów publicznych w rozumieniu przepisu art. 6 pkt 1 ustawy *o odpowiedzialności za naruszenie dyscypliny finansów publicznych*, z uwagi jednak na wykazaną powyżej wysokość dochodów nie przekazanych w terminie, opisane działanie - zgodnie z przepisem art. 26 ww. ustawy - nie stanowi naruszenia dyscypliny finansów publicznych.

Kontrola ujawniła ponadto dwa uchybienia, a mianowicie:

- przyjęcie, w 3 przypadkach, oświadczeń o zakupie podręczników niezawierających informacji wymaganej przepisem § 8 ust. 7 rozporządzenia w *sprawie szczegółowych warunków udzielania pomocy finansowej uczniom na zakup podręczników i materiałów edukacyjnych*, tj. informacji o rozliczeniu wydatków tylko w ramach *Rządowego programu pomocy uczniom w 2014 r. - „Wyprawka szkolna”*,
- jednostkowym przypadku przyjęcia jako dowodu zakupu podręczników dokumentu nienależącego do katalogu ustalonego przepisami § 8 ust. 6 ww. rozporządzenia.

Stan faktyczny został utrwalony w niniejszym projekcie wystąpienia oraz w wymienionych poniżej załącznikach:

Lp.	Nazwa załącznika	Liczba stron
1.	Oświadczenie kierownika jednostki kontrolowanej o przeprowadzonych kontrolach - załącznik nr 1	1
2.	Lista sprawdzająca - Finansowanie w 2014 r. ze środków dotacji celowej budżetu państwa zadań realizowanych w ramach rozdziału 75011 - załącznik nr 2	10
3.	Lista sprawdzająca - Prawidłowość wykorzystania i rozliczenia dotacji celowej przekazanej jednostce samorządu terytorialnego w 2014 r. na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie ustawami - dział 750 - <i>Administracja publiczna</i> , rozdział 75011 - <i>Urzędy wojewódzkie 75011</i> - załącznik nr 3	3
4.	Lista sprawdzająca - Prawidłowość wykorzystania i rozliczenia dotacji celowej przekazanej jednostce samorządu terytorialnego w 2014 r. na realizację na realizację zadań własnych gmin - dział 801 - <i>Oświata i wychowanie</i> , rozdział 80104 - <i>Przedszkola</i> - załącznik nr 4	3
5.	Lista sprawdzająca - Prawidłowość wykorzystania i rozliczenia dotacji celowej przekazanej jednostce samorządu terytorialnego w 2014 r. na realizację zadań	3

Strona | 11

	własnych gmin - dział 854 - Edukacyjna opieka wychowawcza, rozdział 85415 - Pomoc materialna dla uczniów - załącznik nr 5	
6.	Lista sprawdzająca - Prawdliwość wykorzystania i rozliczenia dotacji celowej przekazanej jednostce samorządu terytorialnego w 2014 r. na realizację zadań bieżących gmin z zakresu edukacyjnej opieki wychowawczej finansowanych w całości przez budżet państwa w ramach programów rządowych - dział 854 - Edukacyjna opieka wychowawcza, rozdział 85415 - Pomoc materialna dla uczniów - załącznik nr 6	11
7.	Lista sprawdzająca - Przekazywanie należnej Skarbowi Państwa części dochodów budżetowych związanych z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych jednostce samorządu terytorialnego odrębnymi ustawami - dział 750, rozdział 75011, § 0690 - załącznik nr 7	3
8.	Lista sprawdzająca - Przekazywanie należnej Skarbowi Państwa części dochodów budżetowych związanych z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych jednostce samorządu terytorialnego odrębnymi ustawami - dział 852, rozdział 85203 - załącznik nr 8	2
9.	Lista sprawdzająca - Przekazywanie należnej Skarbowi Państwa części dochodów budżetowych związanych z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych jednostce samorządu terytorialnego odrębnymi ustawami - dział 852, rozdział 85212, § 0970 - załącznik nr 9	2
10.	Lista sprawdzająca - Przekazywanie należnej Skarbowi Państwa części dochodów budżetowych związanych z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych jednostce samorządu terytorialnego odrębnymi ustawami - dział 852, rozdział 85212, § 0920 i § 0980 - załącznik nr 10	2
11.	Lista sprawdzająca - Przekazywanie należnej Skarbowi Państwa części dochodów budżetowych związanych z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych jednostce samorządu terytorialnego odrębnymi ustawami - dział 852, rozdział 85228, § 0830 - załącznik nr 11	2

Starszy Inspektor Wojewódzki

Hein Heles
Magdalena Kaim-Hałas

(podpis kontrolera)

Starszy Specjalista

Jan i Be
Ewelina Bawol

(podpis kontrolera)

Starszy specjalista

Skulij - Stojak
Magdalena Skulij-Stróżyk

Dyrektor Wydziału
Finansów i Budżetu

Przemysław Szczerbiński
(podpis kierownika komórki do spraw kontroli)

JEDNOSTKA KONTROLOWANA

Nazwa:	Gmina Śrem		
Adres:	Pl. 20 Października 1 63-100 Śrem	Kierownik:	Główny księgowy / Skarbnik:
		Adam Lewandowski	Magdalena Panke
W loku kontroli:		Adam Lewandowski	Magdalena Panke

Obszar kontroli:	Finansowanie w 2014 r. ze środków dotacji celowej budżetu państwa zadań realizowanych w ramach rozdziału 75011
------------------	--

Liczba ludności jednostki samorządu terytorialnego na dzień 31 grudnia 2014 r.	40243
	pobyt stały i 770 pobyt czasowy

Zadania dotyczące urzędu stanu cywilnego		Ilość	Czasochłonność
Lp.	Rodzaj czynności		
1.	akty urodzenia	833	45 min.
2.	akty małżeństwa	221	50 min.
3.	akty zgonu	477	40 min.
4.	decyzje administracyjne	106	*100 min.
5.	odpisy skrócone	8668	15 min.
6.	odpisy zupełne	398	20 min.
7.	odpisy wielojęzyczne	344	15 min.
8.	udzielenie ślubu w lokalu	84	90 min.
9.	udzielenie ślubu poza lokalem	0	0
10.	zaświadczenia art. 4 ustawy <i>Kodeks rodzinny i opiekuńczy</i> (162x 4 egzemplarze)	162	30 min.
11.	uznanie ojcostwa	177	20 min.

12.	Inne:		
	Przyjmowanie zapewnień do ślubu	258	20 min.
	Zmiany w aktach urodzeń:		
	-nanoszenie zmian o zawarciu małżeństwa przez rodziców	2	15 min.
	-nanoszenie zmian o zmianie nazwiska	5	15 min.
	-nanoszenie zmian o ustaleniu ojcostwa	10	15 min.
	-nanoszenie zmian o sądowym sprostowaniu aktu	1	15 min.
	-nanoszenie zmian o nadanie nazwiska męża matki	2	15 min.
	-nanoszenie zmian o przysposobieniu	1	15 min.
	-nanoszenie zmian o zaprzeczeniu ojcostwa	10	15 min.
	- nanoszenie zmian o unieważnieniu uznania	1	15 min.
	Zmiany w aktach małżeństw:		
	-nanoszenie zmian o powrocie do nazwiska	15	20 min.
	- nanoszenie zmian o zmianie nazwiska	1	10 min.
	- nanoszenie zmian o sądowym sprostowaniu aktu	5	15 min.
	-nanoszenie zmian o rozwodach	84	20 min.
	Nanoszenie przypisków pod aktami urodzeń, „małżeństw, zgonów	824	7 min.
	Zaświadczenia:		
	-o możliwości zawarcia związku małżeńskiego za granicą – (10 x 2 egzemplarze)	10	30 min.
	-o braku przypisku pod aktem urodzenia	8	15 min.
	Zawiadomienia o zmianach w akcie urodzenia, aktach małżeństw, aktach zgonu wysyłane do innych USC	74	10 min.
	Przygotowanie projektu dokumentacji w zakresie nadawania medali „ Za Długoletnie pożycie Małżeńskie”, zorganizowanie uroczystości, przygotowanie listów gratulacyjnych, rozliczenie faktur, spotkania wyjazdowe do jubilatów, którzy nie uczestniczą w uroczystości (60-65 par)	1	4800 min.
	Zorganizowanie spotkania u stulatków, wręczenie listów gratulacyjnych, zakup kwiatów	2	100 min.
	Przygotowanie ksiąg i wtórników do zadania do Archiwum Państwowego (36 wtórników, ksiąg plus akta zbiorowe)	1	800 min.


Weryfikacja wniosków dowodowych z aktami stanu cywilnego	4544	7 min.
Pobieranie opłat skarbowych w zakresie USC.EL, D.O., rozliczenie kwitariuszy z Pionem Zarządzania Finansami Gminy; z bankiem	2341	20 min.
Rejestracja korespondencji dot. zadań zleconych w zakresie USC.EL, D.O.	17605	7 min.
Konserwacja ksiąg aktów stanu cywilnego, przygotowanie	1	90 min.
Analiza, zamówienie, zakup druków akcydensowych, sprawdzenie poprawności zamówienia, przygotowanie gratulacji z okazji narodzin, z okazji zawarcia związku małżeńskiego	1	180 min.
Przygotowanie kart statystycznych zgonu, przesłanie dokumentów do Urzędu Statystycznego, przygotowanie danych do organu nadzoru, przygotowanie danych statystycznych do prasy, itp.	15	300 min.
Przygotowanie i zdanie dokumentacji do Archiwum Zakładowego, liczba w tomach	40	40 min.
Współpraca z innymi USC, udzielanie informacji klientom, konsulom, innym podmiotom	zmienna	zmienna
Przenoszenie aktów stanu cywilnego z wersji papierowej do elektronicznej	ilość trudna do obliczenia	
Liczba czynności ogółem:	37332	

* w zależności od sprawy

Stanowiska pracy realizujące zadania (symbole stanowisk): PSOUSC

Uwagi: poz. 8 dotyczy przygotowania pomieszczeń, poz.11 liczba dotyczy uznań przed narodzeniem dziecka, uznań w trakcie sporządzania aktu urodzenia i uznań po sporządzeniu aktu urodzenia

Zadania dotyczące dowodów osobistych		
Ilość wydanych dowodów osobistych (wydanych – w rozumieniu wręczonych klientowi)	4575	
Ilość dowodów osobistych przyjętych na stan w 2014 r. - 4573		
Średni czas trwania jednej czynności	45 min.	
Stanowiska pracy realizujące zadania (symbole stanowisk):	PSODO	



Inne czynności nie uwzględnione w zadaniach dot. dowodów osobistych:

Lp.	rodzaj czynności	Ilość	czasochłonność
1.	Udostępnianie danych z ewidencji wydanych i unieważnionych dowodów osobistych (osoby fizyczne, strażę gminne, konsulaty)	126	20 min.
2.	Przygotowanie teczek do zdanja do archiwum zakładowego	10	45 min.
3.	Przygotowanie kopert dowodowych do zdanja do Archiwum Państwowego	376	10 min.
4.	Wzwanania po koperty dowodowe	448	czas wliczony w proces wydawania dowodów
5.	Pośrednictwo w zakresie wydania dowodu osobistego	142	30 min.
6.	Unieważnienie dowodu osobistego	818	5 min.
7.	Wydanie zaświadczenia o utracie dowodu osobistego	133	15 min.
8.	Przyjęcie przesyłek z Komendy Powiatowej Policji	83	czas wliczony w proces wydawania dowodów osobistych
9.	Współpraca z innymi USC, udzielanie informacji klientom, konsulom, innym podmiotom, pomoc klientom w wypełnianiu wniosków, wyjazdy do osób niepełnosprawnych celem przyjęcia wniosku w miejscu pobytu osoby	zmienna ilość	zmienna czasochłonność
Razem:	Poz. 1-9	2136	

Zadania dotyczące ewidencji ludności

Lp.	Rodzaj czynności	Ilość	Czasochłonność
1.	zameldowania	1674	25 min.
2.	decyzja o zameldowaniu	0	0 min.
3.	wymeldowania	562	25 min.
4.	decyzje o wymeldowaniu	22	*245 min.
5.	postępowania	28	*255 min.

6.	zameldowanie z jednoczesnym wymeldowaniem	515	35 min.
7.	Inne:		
	udostępnianie danych osobowych ze zbioru PESEL oraz ewidencji wydanych i unieważnionych dowodów osobistych	838	40 min.
	prowadzenie rejestru wyborców, skreślenia, wpis	163	30 min.
	aktualizacja kwartalna rejestru wyborców	4	360 min.
	wydawanie zaświadczeń o zameldowaniu	433	20 min.
	sporządzenie wykazów statystycznych i imiennych dzieci i młodzieży uczęszczających do szkół podstawowych, gimnazjalnych, średnich	2	360 min.
	weryfikacja wniosków o wydanie dowodu osobistego, wprowadzanie dowodów osobistych, unieważnianie dowodów osobistych	4575	5 min.
	wprowadzanie danych na podstawie aktów Urzędu Stanu Cywilnego	1495	10 min.
	wydawanie decyzji dotyczących zbiorów publicznych	5	60 min.
	pisma dotyczące spraw meldunkowych, współpraca pomiędzy urządzeniami – pomoc prawna w przesłuchaniach, dane statystyczne	117	15 min.
	przygotowanie dokumentów do archiwum zakładowego	25	45 min.
	udzielanie informacji klientom, pomoc w wypełnianiu formularzy	zmienna ilość	zmienna czasochłonność
	Liczba czynności ogółem:	10458	

* w zależności od sprawy

Stanowiska pracy realizujące zadania (symbole stanowisk):

PSOEL

Rejestracja działalności gospodarce			
Lp.	Rodzaj czynności	Ilość	Czasochłonność
1.	wniosek o wpis	400	30 minut
2.	wniosek o zmianę wpisu	778	20 minut

3.	wniosek o zmianę z zawieszeniem wpisu	5	20 minut
4.	wniosek o zmianę ze wznowieniem wpisu	11	20 minut
5.	wniosek o zmianę z zakończeniem działalności gospodarczej	8	20 minut
6.	wniosek o zawieszenie działalności gospodarczej	273	10 minut
7.	wniosek o zakończenie działalności gospodarczej	278	10 minut
8.	wniosek o wznowienie działalności gospodarczej	133	10 minut
9.	Inne: - wykreślenie z urzędu - archiwizacja dokumentów – Kategoria akt - A - szkolenia - zapoznawanie się z obowiązującymi przepisami prawa - udzielanie informacji telefonicznej przedsiębiorcom oraz Urzędowi Skarbowym, ZUS, KRUS i innym	4 12 teczek 1 1 dzień/m-ca 10 dziennie	15 minut 36 godzin 6 godzin 60 minut 60 minut
Liczba czynności ogółem		1914	
Stanowiska pracy realizujące zadania (symbole stanowisk):		PAOOK	

Wpisy do rejestrów działalności regulowanej, licencji, koncesji oraz zezwoleń			
Lp.	Rodzaj czynności	Ilość	Czasochłonność
1.	zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych	34	30 minut
2.	decyzja o wygaśnięciu zezwoleń na sprzedaż	44	30 minut
3.	wpis do rejestru działalności regulowanej w zakresie odbierania odpadów komunalnych	2	2 godziny
4.	Inne: - decyzje zmieniające oraz cofnięcia zezwoleń - decyzje –zezwoleńia jednorazowe - oświadczenia o wartości sprzedaży alkoholu (wyliczenie opłat) - I rata opłaty za korzystanie z zezwoleń - II rata opłaty za korzystanie z zezwoleń	11 25 324 324 324	30 minut 30 minut 15 min 5 minut 5 minut

- III rata opłaty za korzystanie z zezwoleń	324	15 minut
- kontrola oświadczeń o wartości sprzedaży alkoholu	8	120 minut
- wpisy do CEIDG uprawnień, wygaszenia, zmiany dot. zezwoleń na alkohol	88	5 minut
- archiwizacja dokumentów – kategoria akt B3	13 teczek	40 godzin
- szkolenia	2	14 godzin
- zapoznanie się z obowiązującymi się przepisami	1 dzień/m-ca	60 minut
- udzielanie przedsiębiorcom informacji telefoniczne lub osobistym kontakcie w urzędzie	2 dniennie	15 minut
Liczba czynności ogółem	1524	

Stanowiska pracy realizujące zadania (symbole stanowisk): PAOOK, PRKGO

Sprawy dotyczące obrony cywilnej			
Lp.	Rodzaj czynności	Ilość	Czasochłonność
1.	organizowanie ewakuacji ludności na wypadek powstania zagrożenia dla życia i zdrowia na obszarze gminy	1	7 dni
2.	planowanie i zapewnienie środków transportowych, warunków bytowych oraz pomocy przedmedycznej, medycznej i społecznej dla ewakuowanej ludności	1	7 dni
3.	prowadzenie łączności radiowej	1 w miesiącu	1 minuta
4.	trening uruchamiania syren alarmowych na terenie gminy	1 w miesiącu	1 minuta
5.	sporządzenie wykazu podmiotów o szczególnym znaczeniu		w 2014 brak
6.	wybrakowanie sprzętu obrony cywilnej		w 2014 brak
7.	przekazanie wybrakowanego sprzętu obrony cywilnej z magazynu gminnego OC dla firmy utylizującej		w 2014 brak
8.	legalizacja sprzętu obrony cywilnej		bieżące sprawy na stanowisku pracy
9.	inne	15	
Liczba czynności ogółem		41	
Stanowiska pracy realizujące zadania (symbole stanowisk):		OC	

Sprawy dotyczące obrony i wojskowości			
Lp.	Rodzaj czynności	Ilość	Czasochłonność
1.	kwalfikacja wojskowa (przygotowanie rejestru, imiennych wzwań, obwieszczeń)	1	1 dzień
2.	uczestniczenie w kwalifikacji wojskowej	1	17 dni
3.	przekazanie do urzędu miejsca pobytu stałego i pobytu czasowego danych dotyczących uzyskanej kategorii zdrowia, daty zgłoszenia się do kwalifikacji wojskowej oraz serii i nr otrzymanej książeczki wojskowej	3	2 godziny
4.	odnotowanie w rejestrach danych przesłanych z innych urzędów dotyczących uzyskanej kategorii zdrowia, daty zgłoszenia się do kwalifikacji wojskowej oraz serii numeru otrzymanej książeczki wojskowej	3	2 godziny
5.	przygotowanie dla WKU rejestru kobiet objętych rejestracją	1	3 godziny
6.	przygotowanie dla WKU rejestru mężczyzn objętych rejestracją	1	3 godziny
7.	przekazanie dla WKU przygotowanych rejestrów kobiet i mężczyzn objętych rejestracją na potrzeby prowadzenia kwalifikacji wojskowej oraz założenia ewidencji wojskowej	1	1 godzina
8.	przygotowanie i przekazanie do starostwa powiatowego informacji o ilości osób podlegających kwalifikacji wojskowej	1	1 godzina
9.	zawiadomienia do urzędu miejsca pobytu stałego o wpisaniu do rejestru osób objętych rejestracją	3	2 godziny
10.	odnotowanie zawiadomień (9) przekazywanych do urzędu miejsca pobytu stałego o wpisaniu do rejestru osób objętych rejestracją	3	1 godzina
11.	prowadzenie rejestru osób o nieuregulowanym stosunku do służby wojskowej - wysłanie zapytania do organów policji o wskazanie miejsca pobytu osób, które figurują w rejestrze, wykreślenie osób z rejestru, które stawiły się do kwalifikacji wojskowej	27	3 godziny
12.	wydawanie decyzji o uznaniu żołnierzy za posiadających na utrzymaniu członków rodziny		w 2014 brak
13.	wydanie decyzji o uchyleniu decyzji o nałożeniu świadczeń rzeczowych	1	1 godzina
14.	wydanie decyzji o uchyleniu decyzji o nałożeniu świadczeń osobistych		w 2014 brak
15.	przygotowanie i przesłanie do WKU wykazu środków transportowych i maszyn na terenie jednostki samorządu terytorialnego		w 2014 brak
16.	zawiadomienia o toczącym się postępowaniu w sprawie nałożenia obowiązku świadczeń osobistych	18	1 dzień

17.	wydanie decyzji o umorzeniu postępowania w sprawie nałożenia świadczeń osobistych	18	2 dni	w 2014 brak
18.	wydanie decyzji i wezwań do decyzji o nałożeniu świadczeń osobistych	7	1 dzień	
19.	zawiadomienia o toczącym się postępowaniu w sprawie nałożenia obowiązku świadczeń rzeczowych	7	1 dzień	
20.	wydanie decyzji i wezwań do decyzji o nałożeniu świadczeń rzeczowych			w 2014 brak
21.	prowadzenie postępowań wyjaśniających w związku z nieodbierniem przesyłek dotyczących nadania przydziałów mobilizacyjnych przez WKU			
22.	przygotowanie i przesłanie do WKU wykazu osób przeznaczonych do pełnienia funkcji kuriera na terenie jednostki samorządu terytorialnego			w 2014 brak
23.	przygotowanie i przesłanie do WLW zestawienia świadczeń osobistych i rzeczowych przewidzianych do realizacji na terenie jednostki samorządu terytorialnego	2	4 godziny	
24.	analiza i aktualizacja planu akcji kurierskiej	na bieżąco w miarę potrzeb	3 godziny	bieżące sprawy na stanowisku pracy
25.	inne	30		
Liczba czynności ogółem		128		

Stanowiska pracy realizujące zadania (symbole stanowisk):

CR

Wydatki osobowe finansowane w ramach zadań		Liczba etatów
Rodzaj zadania		4
USC		2
Dowody osobiste		2
Ewidencja ludności		1,5
Działalność gospodarza, wpisy do rejestrów działalności regulowanej, licencji, koncesji oraz zezwoleń		2
Obrona cywilna i sprawy wojskowe		11,5
Łącznie		

Komentarz: naczelnik Pionu Spraw Obywatelskich pełni jednocześnie funkcję kierownika USC

Wydatki rzeczowe poniesione na realizację zadań

§	kwota
§ 3020 wydatki osobowe niezaliczane do wynagrodzeń	-
§ 4170 wynagrodzenie bezosobowe	-
§ 4210 zakup materiałów i wyposażenia	-
§ 4300 zakup usług pozostałych	-
§ 4440 odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	-

BURMISTRZ

mgr Adam Lewandowski

(podpis kierownika jednostki kontrolowanej)

Starszy specjalista

Skubny - Strzyk

(podpis kontrolera)

Magdalena Skubny-Strzyk

Starszy Inspektor Wojewódzki

Małgorzata Kosińska-Hofas

(podpis kontrolera)

27.02.2015
SKARBNIK GMINA

(podpis głównego księgowego /skarbnika jednostki kontrolowanej)

mgr Magdalena Panke

JEDNOSTKA KONTROLOWANA

Nazwa:	Urząd Miejski w Śremie		
Adres:	Plac 20 Października 1, 63-100 Śrem		
Wzrost kontroli:	Kierownik:	Adam Lewandowski	Główny księgowy / Skarbnik:
W okresie objętym kontrolą:	Adam Lewandowski		Magdalena Panke

Obszar kontroli:	Prawidłowość wykorzystania i rozliczenia dotacji celowej przekazanej na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej w 2014 roku		
Podziałka klasyfikacji budżetowej:	Dział	Rozdział	§
	750 – Administracja publiczna	75011 – Urzędy wojewódzkie	2010 – Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin) ustawami
Jednostka, komórka lub stanowisko bezpośrednio odpowiedzialne za realizację:	Urząd Miejski w Śremie Plac 20 Października 1 63-100 Śrem		
Dotacja	Planowana:	254.369,00 zł	
	Otrzymana:	254.369,00 zł	
	Wydatkowana:	254.369,00 zł	
Zwrot	Kwota:	-	NIE DOTYCZY
	Data:	-	NIE
Prawidłowe rozliczenie dotacji:	TAK		

Dotacja w kwocie 254.369,00 zł wydatkowana została na wynagrodzenia wraz z pochodnymi.

Sprawdzono:

- listy płac nr: 9, 26, 47, 63, 82, 137, 162, 190, 211, 230, 290, 367,
- polecenia księgowania nr: 43, 130, 187, 304,
- wyciągi bankowe,
- wykazy stanów i sald dla kont: 130-000-75011-2010-00, 130-750-75023-4010-09, 130-750-75023-4110-09, 130-750-75023-4120-09, 130-750-75011-4010-90, 130-750-75011-4110-90, 130-750-75011-4120-90.

Dokumenty poddane kontroli:

Pytanie	TAK / NIE / NIE DOTYCZY	Uwagi
Czy dotację udzieloną z budżetu państwa w części niewykorzystanej zwrócono do budżetu państwa w terminie określonym w art. 168 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych?	N/D	-
Czy dotacja przekazana z budżetu państwa została wydatkowana na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej?	TAK	-
Czy wysokość odpisu na ZFŚS oraz termin jego przekazania były zgodne z przepisami z art. 5 i 6 ustawy z dnia 4 marca 1994 r. o zakładowym funduszu świadczeń socjalnych?	N/D	-
Czy składki na ubezpieczenia społeczne i zdrowotne przekazane były w terminach określonych w art. 47 ust. 1 pkt 2 ustawy z dnia 13 października 1998 r. o systemie ubezpieczeń społecznych?	TAK	-
Czy zaliczki na podatek dochodowy przekazane były w terminie określonym w art. 38 ust. 1 ustawy z dnia 26 lipca 1991 r. o podatku dochodowym od osób fizycznych?	TAK	-
Czy wykonanie wydatków - zapłatę zaciągniętych zobowiązań dokonywano w terminach określonych umową lub wskazanym na fakturze VAT / rachunku / notcie księgowej?	N/D	-
Czy dowody księgowe (faktury, rachunki, noty, listy płac i inne dowody księgowe) spełniają wymogi ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowość?	TAK	-
Czy sposób ujęcia wydatków w ewidencji księgowej był zgodny z rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 2 marca 2010 r. w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych?	TAK	-
Czy zapisy w ewidencji księgowej były zgodne z dowodami księgowymi?	TAK	-

BURMISTRZ

mgr Adam Kowandowski



Starszy specjalista
Szymon Strężyk
(podpis kontrolera)
Magdalena Sznajder-Strężyk

Starszy inspektor wojewódzki
Magdalena Kaim-Halas

Starszy inspektor wojewódzki
Magdalena Kaim-Halas

(podpis głównego księgowego / skarbnika jednostki kontrolowanej)

Handwritten signature

SKARBNIK JEDNIN

(podpis kontrolera)

1950
1951

1952

1953

1954

1955

1956

1957

1958

1959

1960

1961

1962

1963

1964

1965

1966

1967

1968

1969

1970

JEDNOSTKA KONTROLOWANA

Nazwa:	Urząd Miejski w Śremie		
Adres:	Plac 20 Października 1, 63-100 Śrem		
W toku kontroli:	Kierownik:	Adam Lewandowski	Główny księgowy / Skarbnik:
W okresie objętym kontrolą:		Adam Lewandowski	Magdalena Panke
			Magdalena Panke

Obszar kontroli:	Wydatki z dotacji celowej z budżetu państwa na dofinansowanie zadań w zakresie wychowania przedszkolnego w 2014 roku		
Podziałka klasyfikacji budżetowej:	Dział 801 – Oświata i wychowanie	Rozdział 80104 – Przedszkola	§ 2030 – Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin)
Jednostka, komórka lub stanowisko bezpośrednio odpowiedzialne za realizację:	Urząd Miejski w Śremie Plac 20 Października 1 63-100 Śrem Placówki oświatowe: Przedszkole nr 2 „Stonieczna Gromada”, Przedszkole nr 3 „Jarzębinka”, Przedszkole z Oddziałami Integracyjnymi nr 5 „Mały Przyrodnicy”, Przedszkole nr 7 „Janka Wędrownicza”.		
Dotacja	Planowana:	1.840.946,00 zł	
	Otrzymana:	1.840.946,00 zł	
	Wydatkowana:	1.840.946,00 zł	
Koszty realizacji:	12.944.099,04 zł		
w podziale na:	środki własne:		środki budżetowe:
Kwotowo:	11.103.153,04 zł		1.840.946,00 zł
Procentowo:	85,78 %		14,22 %
Udział środków budżetowych zgodny z art. 128 ustawy o finansach publicznych:		TAK	
Zwrot	Kwota:	-	NIE DOTYCZY
	Data:	-	NIE
Prawidłowe rozliczenie dotacji:		TAK	

Dokumenty poddane kontroli:	Dotacja wydatkowana została na wynagrodzenia wraz z pochodnymi (dowód nr 1, 2).		
Pytanie	TAK / NIE / NIE DOTYCZY	Uwagi	
Sprawdzono: - listy płac placówek oświatowych, tj. Przedszkola nr 2 „Słoneczna Gromada”, Przedszkola nr 3 „Jarzębinka”, Przedszkola z Oddziałami Integracyjnymi nr 5 „Mali Przyrodnicy”, Przedszkola nr 7 „Janka Wędrowniczka”, - wyciągi bankowe, - wydruki z ewidencji księgowej.			
Czy dotację udzieloną z budżetu państwa w części niewykorzystanej zwrócono do budżetu państwa w terminie określonym w art. 168 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych?	N/D	-	
Czy wysokość odpisu na ZFSS oraz termin jego przekazania były zgodne z przepisami z art. 5 i 6 ustawy z dnia 4 marca 1994 r. o zakładowym funduszu świadczeń socjalnych?	N/D	-	
Czy poniesione wydatki były zgodne z przeznaczeniem (dotacja na wydatki bieżące na poniesienie których gmina nie otrzymała dofinansowania ze środków europejskich) – § 5 rozporządzenie Ministra Edukacji Narodowej z dnia 13 sierpnia 2013 r. w sprawie udzielania gminom dotacji celowej z budżetu państwa na dofinansowanie zadań w zakresie wychowania przedszkolnego?	TAK	-	
Czy składki na ubezpieczenia społeczne i zdrowotne przekazane były w terminach określonych w art. 47 ust. 1 pkt 2 ustawy z dnia 13 października 1998 r. o systemie ubezpieczeń społecznych?	TAK	-	
Czy zaliczki na podatek dochodowy przekazane były w terminie określonym w art. 38 ust. 1 ustawy z dnia 26 lipca 1991 r. o podatku dochodowym od osób fizycznych?	TAK	-	
Czy wykonanie wydatków – zapłatę zaciągniętych zobowiązań dokonywano w terminach określonych umową lub wskazanych na fakturze VAT / rachunku / nocie księgowej?	N/D	-	
Czy dowody księgowe (faktury, rachunki, noty, listy płac i inne dowody księgowe) spełniają wymogi ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości?	TAK	-	

Czy sposób ujęcia wydatków w ewidencji księgowej był zgodny z rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 2 marca 2010 r. w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych?	TAK	
Czy zapisy w ewidencji księgowej były zgodne z dowodami księgowymi?	TAK	-

Lp.	Nazwa dowodu
1.	Rozliczenie dotacji
2.	Oświadczenia o wykorzystaniu dotacji

(podpis kierownika jednostki kontrolowanej)

MURMISTRZ
mgr Adam Lewandowski

Starszy specjalista
Skub - Struik
(podpis kontrolera)

Magdalena Strubij-Struik

(podpis głównego księgowego / skarbnika jednostki kontrolowanej)

SKARBNIK GMINY

Starszy Inspektor Wolewódzki
Kain - Koles
Magdalena Kain-Hales

(podpis kontrolera)

JEDNOSTKA KONTROLOWANA

Nazwa:	Urząd Miejski w Śremie		
Adres:	Plac 20 Października 1, 63-100 Śrem		
W toku kontroli:	Kierownik:	Adam Lewandowski	Główny księgowy / Skarbnik:
W okresie objętym kontrolą:		Adam Lewandowski	Magdalena Panke
			Magdalena Panke

Obszar kontroli:	Świadczenia pomocy materialnej dla uczniów o charakterze socjalnym w 2014 roku		
Podziałka klasyfikacji budżetowej:	Dział 854 – Edukacyjna wychowawcza	Rozdział 85415 – Pomoc materialna dla uczniów	§ 2030 – Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin)
Jednostka, komórka lub stanowisko bezpośrednio odpowiedzialne za realizację:	Urząd Miejski w Śremie Plac 20 Października 1, 63-100 Śrem		
Dotacja	Planowana:	178.816,00 zł	
	Otrzymana:	178.816,00 zł	
	Wydatkowana:	174.494,77 zł	
Koszty realizacji:	218.414,46 zł		
w podziale na:	środki własne:		środki budżetowe:
Kwotowo:	43.919,69 zł		174.494,77 zł
Procentowo:	20,11 %		79,89 %
Udział środków budżetowych zgodny z art. 128 ustawy o finansach publicznych:			TAK
Zwrot	Kwota:	4.321,23 zł	NIE DOTYCZY
	Data:	29.12.2014 r.	
Prawidłowe rozliczenie dotacji:		TAK	NIE

	Pytanie	TAK / NIE / NIE DOTYCZY	Uwagi
Dokumenty poddane kontroli:	Sprawdzono uchwałę nr 223/XXIII/2012 Rady Miejskiej w Śremie z dnia 5 czerwca 2012 r., „listę uczniów ubiegających się o przyznanie stypendium szkolne w roku szkolnym 2013/2014 _styczeń-czerwiec”, „listę uczniów ubiegających się o przyznanie stypendium szkolne w roku szkolnym 2014/2015”, wydruki z kont, potwierdzenia wypłaty świadczeń, decyzje z „listy uczniów ubiegających się o przyznanie stypendium szkolne w roku szkolnym 2013/2014 _styczeń-czerwiec” nr 1,3,5,7,9,11,13,15,17,19,21,23,25,27,29,31,33,35,37,39,41,43,45,47,49,51,53,55,57,59,61,63,65,67,69,71,73,75,77,79,81, 83,85,87,89,91,93,95,97,99,101,103, 105, 107, 109, 111, 113, 115, 117, 119, 121, 123, 125, 127, 129, 131, 133, 135, 137, 139, 141, 143, 145, 147, 149 wraz z załącznikami, decyzje z „listy uczniów ubiegających się o przyznanie stypendium szkolne w roku szkolnym 2014/2015” nr 2, 4, 6, 8, 10, 12, 13, 14, 16, 18, 20, 22, 24, 26, 28, 30, 32, 34, 36, 38, 40, 42, 44, 46, 48, 50, 52, 54, 56, 58, 60, 62, 64, 66, 68, 70, 72, 74, 76, 78, 80, 82, 84, 86, 88, 90, 92, 94, 96, 98, 100, 102, 104, 106, 108, 110, 112, 114, 116, 118, 120, 122, 124, 126, 128, 130, 132, 134, 136, 138, 140, 142, 144, 148 wraz z załącznikami.		
Czy dotację udzieloną z budżetu państwa w części niewykorzystanej zwrócono do budżetu państwa w terminie określonym w art. 168 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych?	TAK		
Czy wypłata stypendiów była zgodna z listami wypłat?	TAK		
Czy listy wypłat były zgodne z indywidualnymi decyzjami?	TAK		
Czy refundacja wydatków wypłacona była na podstawie dowodów określonych w uchwale Rady Miasta/ Gminy?	TAK		
Czy refundacja nie objęła wydatków zrefundowanych z innych źródeł?	TAK		
Czy realizacja stypendium (np. termin, sposób wypłaty, ustalenie grupy dochodowej itp.) była zgodna z uchwałą Rady Miasta/Gminy?	TAK		
Czy dowody księgowe (faktury, rachunki, noty, listy płac i inne dowody księgowe) spełniają wymogi ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości?	TAK		
Czy sposób ujęcia wydatków w ewidencji księgowej był zgodny z rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 2 marca 2010 r. w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych?	TAK		
Czy zapisy w ewidencji księgowej były zgodne z dowodami księgowymi?	TAK		

Nazwa dowodu	
Lp.	
1.	
2.	


BYRMISTRZ
mgr Adam Lewandowski

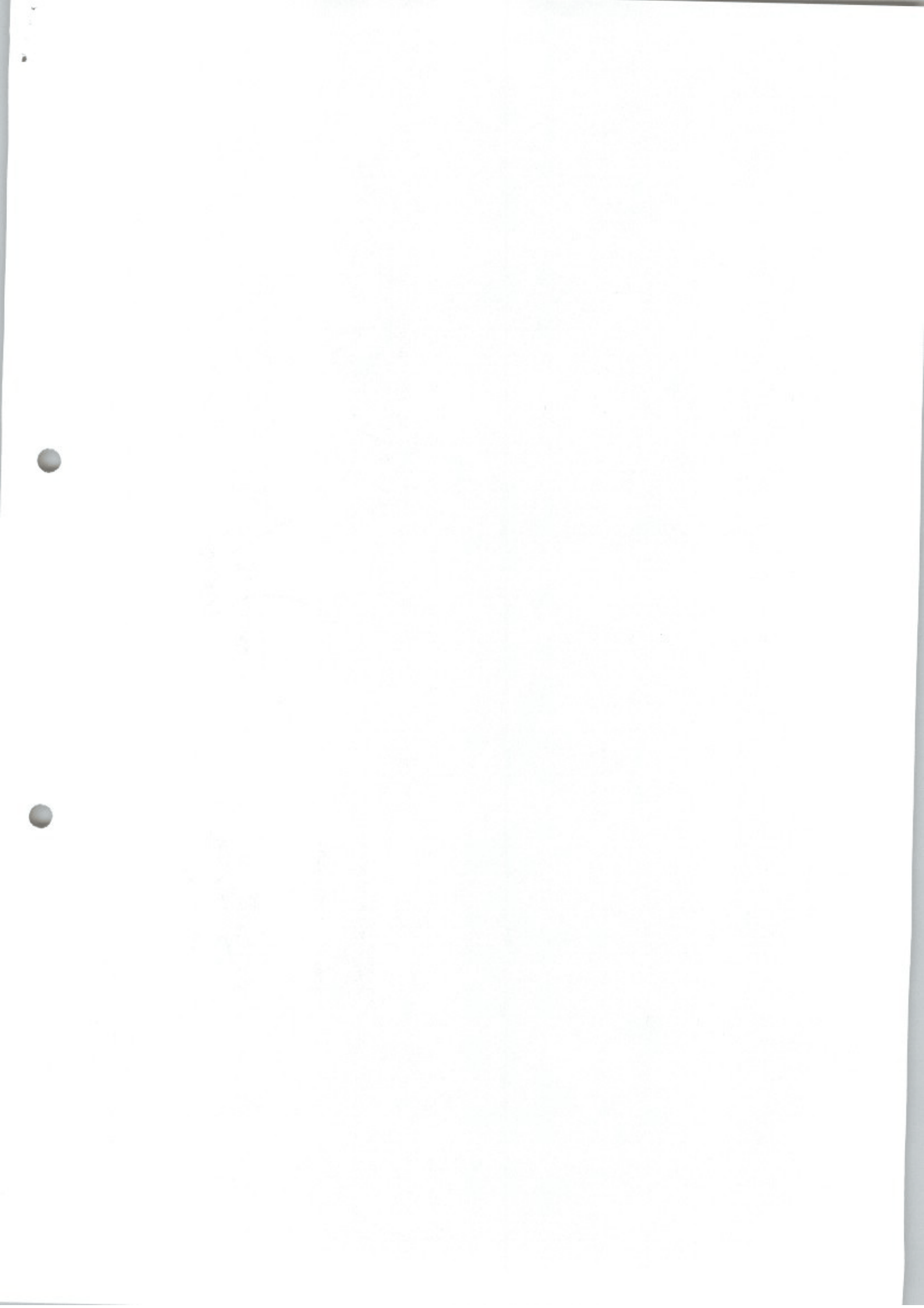
(podpis kierownika jednostki kontrolowanej)


Specjalista
Basia
(podpis kontrolera)


SKARBNIA
mgr Magdalena Panke

(podpis głównego księgowego / skarbnika jednostki kontrolowanej)


Starszy Inspektor Wojewódzki
Magdalena Kania
(podpis kontrolera)



JEDNOSTKA KONTROLOWANA

Nazwa:	Urząd Miejski w Śremie		
Adres:	Pl. 20 Października 20, 63-100 Śrem		
W toku kontroli:	Kierownik:	Adam Lewandowski	Główny księgowy / Skarbnik:
		Adam Lewandowski	Magdalena Panke
W okresie objętym kontrolą:		Adam Lewandowski	Magdalena Panke

Obszar kontroli:	Zakup podręczników dla uczniów w ramach Rządowego programu pomocy uczniom w 2014 r. - „Wyprawka szkolna”		
	Dział	Rozdział	§
Podziałka klasyfikacji budżetowej:	854 – <i>Edukacyjna wychowawcza</i>	85415 – <i>Pomoc dla uczniów</i>	2040 – <i>Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących gmin z zakresu edukacyjnej opieki wychowawczej finansowanych w całości przez budżet państwa w ramach programów rządowych</i>
Jednostka, komórka lub stanowisko bezpośrednio odpowiedzialne za realizację:	<p>Urząd Miejski w Śremie</p> <p>Szkoła Podstawowa nr 4 w Śremie</p> <p>Szkoła Podstawowa im. gen. Dezyderego Chtapowskiego w Bodzynie</p> <p>Szkoła Podstawowa im. Powstańców Wlkp. w Pyszącej</p> <p>Szkoła Podstawowa w Krzyżanowie im. Władysława Reymonta</p> <p>Zespół Szkół Podstawowej i Gimnazjum im. Jana Pawła II w Dąbrowie</p> <p>Gimnazjum nr 1 im. Polskich Noblistów</p> <p>Zespół Szkół Podstawowej i Gimnazjum w Śremie</p> <p>Zespół Szkoły Podstawowej i Gimnazjum w Zbrudzewie</p> <p>Zespół Szkoły Podstawowej i Gimnazjum im. hr. Władysława Zamowskiego w Nochowice</p> <p>Szkoła Podstawowa nr 6 im. Braci Barskich w Śremie</p> <p>Szkoła Podstawowa nr 1 im. Miłkołaja Kopernika</p> <p>Zespół Szkół Ekonomicznych im. Cyryla Ratajskiego w Śremie</p> <p>Zespół Szkół Technicznych im. Hipolita Cegielskiego w Śremie</p> <p>Zespół Szkół Ogólnokształcących w Śremie</p> <p>Zespół Szkół Katolickich im. św. Jana Pawła II w Śremie</p> <p>Publiczna Szkoła Podstawowa w Śremie im. Kawalerów Orderu Uśmiechu</p> <p>Zespół Szkół Politechnicznych</p>		
Dotacja	Planowana:		93.336,00 zł
	Otrzymana:		93.336,00 zł
	Wydatkowana:		62.884,67 zł
Zwrot	Kwota:	30.451,33 zł	NIE DOTYCZY
	Data:	30.12.2014 r.	



Prawidłowe rozliczenie dotacji:	TAK	NIE
Dokumenty poddane kontroli:	<p><u>Szkoła Podstawowa nr 4 w Śremie:</u> Decyzja wraz z wnioskiem i załącznikami do wniosku nr nr: SP.4.4222.1.1.2014 z 26.09.2014 r., SP.4.4222.5.2014 z 26.09.2014 r., SP.4.4222.10.2014 z 26.09.2014 r., SP.4.4222.15.2014 z 26.09.2014 r., SP.4.4222.20.2014 z 26.09.2014 r., SP.4.4222.21.2014, SP.4.4222.25.1.2014 z 26.09.2014 r., SP.4.4222.25.2.2014 z 26.09.2014 r.</p> <p><u>Szkoła Podstawowa im. gen. Dezyderygo Chłapowskiego w Bodzynie</u> Decyzja wraz z wnioskiem i załącznikami do wniosku z 3.10.2014 r. dla uczennicy klasy II SP J....J...., ucznia klasy II SP M...C...., ucznia klasy III SP J...F....</p> <p><u>Szkoła Podstawowa im. Powstańców Włkp. w Pyszczej</u> Decyzja wraz z wnioskiem i załącznikami do wniosku nr nr: 3/2014 z 09.10.2014 r., 13/2014 z 09.10.2014 r., 11/2014 z 09.10.2014 r.,</p> <p><u>Szkoła Podstawowa w Krzyżanowie im. Władysława Reymonta</u> Decyzja wraz z wnioskiem i załącznikami do wniosku nr nr: SP.K.4222.1.1.2 z 02.10.2014 r., SP.K.4222.1.5.2 z 02.10.2014 r., SP.K.4222.1.7.2 z 02.10.2014 r., SP.K.4222.1.8.2 z 02.10.2014 r., SP.K.4222.1.4.2 z 02.10.2014 r., SP.K.4222.1.6.2 z 02.10.2014 r., SP.K.4222.1.3.2 z 02.10.2014 r., SP.K.4222.1.2.2 z 02.10.2014 r.</p> <p><u>Zespół Szkół Podstawowej i Gimnazjum im. Jana Pawła II w Dąbrowie</u> Decyzja wraz z wnioskiem i załącznikami do wniosku: dla ucznia klasy III SP S...S, uczennicy klasy II SP W...W...., uczennicy klasy II SP M...B....</p> <p><u>Gimnazjum nr 1 w Śremie im. Polskich Noblistów</u> Decyzja wraz z wnioskiem i załącznikami do wniosku: nr 2/2014 z 06.10.2014 r., nr 1/2014 z 06.10.2014 r.</p> <p><u>Zespół Szkół Podstawowej i Gimnazjum w Śremie</u> Decyzja wraz z wnioskiem i załącznikami do wniosku: nr G.2.4222.2.2014 z 30.09.2014 r., nr G.2.4222.5.2014 z 30.09.2014 r., nr G.2.4222.6.2014 z 30.09.2014 r.</p> <p><u>Zespół Szkół Podstawowej i Gimnazjum w Zbrudzewie</u> Decyzja wraz z wnioskiem i załącznikami do wniosku: nr 1/2014 z 30.09.2014 r., nr 4/2014 z 30.09.2014 r., nr 3/2014 z 30.09.2014 r., nr 10/2014 z 30.09.2014 r., nr 7/2014 z 30.09.2014 r., 6/2014 z 30.09.2014 r.</p>	

Zespół Szkół Podstawowej i Gimnazjum im. hr. Władysława Zamovskiego w Noehowie
 Decyzja wraz z wnioskiem i załącznikami do wniosku: nr 01/2014 z 13.10.2014 r., nr 02/2014 z 13.10.2014 r., nr 03/2014 z 13.10.2014 r., nr 04/2014 z 13.10.2014 r., nr 05/2014 z 13.10.2014 r., nr 06/2014 z 13.10.2014 r., nr 07/2014 z 13.10.2014 r., nr 08/2014 z 13.10.2014 r., nr 09/2014 z 13.10.2014 r., nr 10/2014 z 13.10.2014 r., nr 11/2014 z 13.10.2014 r., nr 12/2014 z 13.10.2014 r.

Szkoła Podstawowa nr 6 im. Braci Barskich w Śremie
 Decyzja z 24.09.2014 r. wraz z wnioskiem i załącznikami do wniosku dla: ucznia klasy II C D...Z..., uczninicy klasy VI b W...G..., uczninicy klasy VI b W...C..., uczninicy klasy II a W...N..., ucznia klasy III C W...M..., ucznia klasy III C N...M..., uczninicy klasy II B w... M..., ucznia klasy II B J...N..., ucznia klasy III B M...G..., ucznia klasy III E A...N....

Szkoła Podstawowa nr 1 w Śremie im. Mikołaja Kopernika
 Decyzja wraz z wnioskiem i załącznikami do wniosku: nr SP.1.4222.1.2014 z 26.09.2014 r., nr SP.1.4222.4.2014 z 26.09.2014 r., nr SP.1.4222.9.2014 z 26.09.2014 r., nr SP.1.4222.13.2014 z 26.09.2014 r., nr SP.1.4222.19.2014 z 26.09.2014 r., nr SP.1.4222.23.2014 z 26.09.2014 r., nr SP.1.4222.27.2014 z 26.09.2014 r., nr SP.1.4222.31.2014 z 26.09.2014 r., nr SP.1.4222.35.2014 z 26.09.2014 r.

Zespół Szkół Ekonomicznych im. Cwiryla Ratajskiego w Śremie
 Decyzja wraz z wnioskiem i załącznikami do wniosku: nr 1/2014 z 25.09.2014 r., nr 3/2014 z 25.09.2014 r.

Zespół Szkół Technicznych im. Hipolita Cegielskiego w Śremie
 Decyzja wraz z wnioskiem i załącznikami do wniosku: nr 61/2014 z 30.09.2014 r., 63/2014 z 30.09.2014 r.,

Zespół Szkół Ogólnokształcących w Śremie
 Decyzja wraz z wnioskiem i załącznikami do wniosku: nr 1/2014 z 26.09.2014 r., nr 3/2014 z 26.09.2014 r., nr 5/2014 z 26.09.2014 r., nr 7/2014 z 26.09.2014 r., nr 9/2014 z 26.09.2014 r.

Zespół Szkół Katolickich im. św. Jana Pawła II w Śremie
 Decyzja wraz z wnioskiem i załącznikami do wniosku: nr 10/2014/2015 z 26.09.2014 r., nr 12/2014/2015 z 26.09.2014 r., nr 14/2014/2015 z 26.09.2014 r.

Publiczna Szkoła Podstawowa w Śremie im. Kawalerów Orderu Uśmiechu
 Decyzja wraz z wnioskiem i załącznikami do wniosku z 30.09.2014 r.: nr PSPKOU.4223.2.2014, nr PSPKOU.4223.4.2014, nr PSPKOU.4223.6.2014, nr PSPKOU.4223.8.2014, nr PSPKOU.4223.10.2014.

Dokumenty poddane kontroli:

Dokumenty poddane kontroli:	<u>Zespół Szkół Politechnicznych</u> Decyzja wraz z wnioskiem i załącznikami do wniosku: nr 1/2014 z 30.09.2014 r., nr 4/2014 z 30.09.2014 r., nr 7/2014 z 30.09.2014 r., nr 10/2014 z 30.09.2014 r.	
Pytanie	TAK / NIE / NIE DOTYCZY	Uwagi
Czy dotację udzieloną z budżetu państwa w części niewykorzystanej zwrócono do budżetu państwa w terminie określonym w art. 168 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych?	TAK	
Czy liczba uczniów poza kryterium dochodowym, którym udzielono pomocy nie przekroczyła 5 % ogólnej liczby uczniów w gminie?	TAK	
1. Nazwa szkoły:	Szkoła Podstawowa nr 4 w Śremie, Szkoła Podstawowa im. gen. Dezyderygo Chłapowskiego w Bodzynie, w Bodzynie, Szkoła Podstawowa im. Powstańców Wlkp. w Pyszczy, w Pyszczy, Zespół Szkół Podstawowej i Gimnazjum im. Jana Pawła II w Dąbrowie, w Dąbrowie, Gimnazjum nr 1 w Śremie im. Polskich Noblistów, w Śremie, Zespół Szkół Podstawowej i Gimnazjum w Śremie, w Śremie, Zespół Szkół Podstawowej i Gimnazjum w Zbrudzewie, w Zbrudzewie, Szkoła Podstawowa nr 6 im. Braci Barskich w Śremie, w Śremie, Szkoła Podstawowa nr 1 im. Mikołaja Kopernika, w Śremie, Zespół Szkół Ekonomicznych im. Cyryla Ratajskiego w Śremie, w Śremie, Zespół Szkół Technicznych im. Hipolita Cegielskiego w Śremie, w Śremie, Zespół Szkół Ogólnokształcących w Śremie, w Śremie, Zespół Szkół Katolickich im. św. Jana Pawła II w Śremie, w Śremie, Publiczna Szkoła Podstawowa w Śremie im. Kawalerów Orderu Uśmiechu, w Śremie, Zespół Szkół Politechnicznych, w Śremie, -Zespół Szkół Specjalnych w Śremie <i>WKL</i>	
Pytanie	TAK / NIE / NIE DOTYCZY	Uwagi
Czy wypłata była zgodna z listami wypłat?	TAK	

Czy dofinansowanie zostało wypłacone wyjącznie za zakup podręczników oraz materiałów edukacyjnych o których mowa w art. 3 pkt 23 i pkt 24 ustawy z dnia 7 września 1991 r. o systemie oświaty?	TAK	
Czy wnioski o wypłatę dofinansowania złożone zostały w terminie ustalonym odpowiednio przez wójta, burmistrza lub prezydenta miasta, właściwego ze względu na siedzibę szkoły?	TAK	
Czy dofinansowanie zostało wypłacone uczniom wymienionym w § 2 ust. 1-3 rozporządzenia Rady Ministrów z dnia 29 lipca 2014 r. w sprawie szczegółowych warunków udzielania pomocy finansowej uczniom na zakup podręczników i materiałów edukacyjnych?	TAK	
Czy dofinansowanie zostało wypłacone na podstawie dowodów określonych w § 8 ust. 6-8 rozporządzenia Rady Ministrów w sprawie szczegółowych warunków udzielania pomocy finansowej uczniom na zakup podręczników i materiałów edukacyjnych?	TAK	
Czy dofinansowanie zostało wypłacone w wysokości określonej w § 3 rozporządzenia Rady Ministrów w sprawie szczegółowych warunków udzielania pomocy finansowej uczniom na zakup podręczników i materiałów edukacyjnych?	TAK	
Czy dofinansowanie nie objęło wydatków zrefundowanych z innych źródeł?	TAK	
Czy sposób ujęcia wydatków w ewidencji księgowej był zgodny z rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 2 marca 2010 r. w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych?	TAK	

2

Nazwa szkoły:	Szkoła Podstawowa w Krzyżanowie im. Władysława Reymonta	
Pytanie	TAK / NIE / NIE DOTYCZY	Uwagi
Czy wypłata była zgodna z listami wypłat?	TAK	



Czy dofinansowanie zostało wypłacone wyłącznie za zakup podręczników oraz materiałów edukacyjnych o których mowa w art. 3 pkt 23 i pkt 24 ustawy z dnia 7 września 1991 r. o systemie oświaty?	NIE	Dotyczy decyzji nr SP.K.4222.1.7.2 i SP.K.4222.1.8.2 z 02.10.2014 r. dla uczniów klasy VI. Wnioskodawca załączył do wniosków oświadczenie o zakupie podręczników do kształcenia ogólnego na łączną kwotę 540,41 zł dla obojga dzieci oraz fakturę VAT nr 403/MAG/08/2014 z 21.08.2014 r. na kwotę 98,40 zł brutto. Przedmiotowa faktura dokumentuje zakup zarówno podręczników jak i ćwiczeń i w całości została przyjęta do rozliczenia. Na rzecz wnioskodawcy wypłacono kwotę 638,81 zł (540,41 zł + 98,40 zł). Kwota 21,90 zł (poz. 2 faktury) dotyczy zakupu ćwiczeń.
Czy wnioski o wypłatę dofinansowania złożone zostały w terminie ustalonym odpowiednio przez wójta, burmistrza lub prezydenta miasta, właściwego ze względu na siedzibę szkoły?	TAK	
Czy dofinansowanie zostało wypłacone uczniom wymienionym w § 2 ust. 1-3 rozporządzenia Rady Ministrów z dnia 29 lipca 2014 r. w sprawie szczególnych warunków udzielania pomocy finansowej uczniom na zakup podręczników i materiałów edukacyjnych?	TAK	
Czy dofinansowanie zostało wypłacone na podstawie dowodów określonych w § 8 ust. 6-8 rozporządzenia Rady Ministrów w sprawie szczególnych warunków udzielania pomocy finansowej uczniom na zakup podręczników i materiałów edukacyjnych?	NIE	Dotyczy decyzji nr SP.K.4222.1.4.2 z 02.10.2014 r. – do wniosku załączono oświadczenie o zakupie podręczników szkolnych na łączną kwotę 189,55 zł. Nie załączono natomiast informacji, że przedmiotowe wydatki zostały rozliczone tylko w ramach Rządowego programu pomocy uczniom w 2014 r. – „Wyprawka szkolna” (§ 8 ust. 7 rozporządzenia Rady Ministrów w sprawie szczególnych warunków udzielania pomocy finansowej uczniom na zakup podręczników i materiałów edukacyjnych). Ponadto do wniosku załączono dokument o nazwie Wydanie zewnętrzne 559/KOM/09/2014 z 04.09.2014 r. na kwotę 15,50 zł. Jednocześnie na dokumencie tym nie wskazano danych odbiorcy.
Czy dofinansowanie zostało wypłacone w wysokości określonej w § 3 rozporządzenia Rady Ministrów w sprawie szczególnych warunków udzielania pomocy finansowej uczniom na zakup podręczników i materiałów edukacyjnych?	TAK	
Czy dofinansowanie nie objęło wydatków zrefundowanych z innych źródeł?	TAK	Ale w przypadku decyzji nr SP.K.4222.1.4.2 z 02.10.2014 r. – do wniosku załączono oświadczenie o zakupie podręczników szkolnych na łączną kwotę 189,55 zł. Nie załączono natomiast informacji, że przedmiotowe wydatki zostały rozliczone tylko w ramach Rządowego programu pomocy uczniom w 2014 r. – „Wyprawka szkolna” (§ 8 ust. 7 rozporządzenia Rady Ministrów w sprawie szczególnych warunków udzielania pomocy finansowej uczniom na zakup podręczników i materiałów edukacyjnych.)

Czy sposób ujęcia wydatków w ewidencji księgowej był zgodny z rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 2 marca 2010 r. w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych?	NIE DOTYCZY	
--	-------------	--

3.

Nazwa szkoły:	Zespół Szkół Podstawowej i Gimnazjum im. hr. Władysława Zamovskiego w Nochowcie		
Pytanie	TAK / NIE / NIE DOTYCZY		Uwagi
Czy wypłata była zgodna z listami wypłat? Czy dofinansowanie zostało wypłacone wyłączenie za zakup podręczników oraz materiałów edukacyjnych o których mowa w art. 3 pkt 23 i pkt 24 ustawy z dnia 7 września 1991 r. o systemie oświaty?	TAK		
Czy wniosek o wypłatę dofinansowania złożone zostały w terminie ustalonym odpowiednio przez wójta, burmistrza lub prezydenta miasta, właściwego ze względu na siedzibę szkoły?	TAK		
Czy dofinansowanie zostało wypłacone uczniom wymienionym w § 2 ust. 1-3 rozporządzenia Rady Ministrów z dnia 29 lipca 2014 r. w sprawie szczegółowych warunków udzielania pomocy finansowej uczniom na zakup podręczników i materiałów edukacyjnych?	TAK		
Czy dofinansowanie zostało wypłacone na podstawie dowodów określonych w § 8 ust. 6-8 rozporządzenia Rady Ministrów w sprawie szczegółowych warunków udzielania pomocy finansowej uczniom na zakup podręczników i materiałów edukacyjnych?	NIE		Dotyczy decyzji nr: 05/2014 z 13.10.2014 r., 10/2014 z 13.10.2014 r. – do wniosku załączono oświadczenie o zakupie podręczników szkolnych. Nie załączono natomiast informacji, że przedmiotowe wydatki zostały rozliczone tylko w ramach Rządowego programu pomocy uczniom w 2014 r. – „Wyprawka szkolna” (§ 8 ust. 7 rozporządzenia Rady Ministrów w sprawie szczegółowych warunków udzielania pomocy finansowej uczniom na zakup podręczników i materiałów edukacyjnych)
Czy dofinansowanie zostało wypłacone w wysokości określonej w § 3 rozporządzenia Rady Ministrów w sprawie szczegółowych warunków udzielania pomocy finansowej uczniom na zakup podręczników i materiałów edukacyjnych?	TAK		



Czy dofinansowanie nie objęto wydatków zrefundowanych z innych źródeł?	TAK	Ale w przypadku decyzji nr 05/2014 z 13.10.2014 r. i 10/2014 z 13.10.2014 r. do wniosku załączono oświadczenie o zakupie podręczników szkolnych. Nie załączono natomiast informacji, że przedmiotowe wydatki zostały rozliczone tylko w ramach Rządowego programu pomocy uczniom w 2014 r. – „Wyprawka szkolna” (§ 8 ust. 7 rozporządzenia Rady Ministrów w sprawie szczegółowych warunków udzielania pomocy finansowej uczniom na zakup podręczników i materiałów edukacyjnych).
Czy sposób ujęcia wydatków w ewidencji księgowej był zgodny z rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 2 marca 2010 r. w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych?	NIE DOTYCZY	

4.

Nazwa szkoły: Zespół Szkół Specjalnych w Śremie	TAK / NIE / NIE DOTYCZY	Uwagi
Pytanie	TAK	
Czy wypłata była zgodna z listami wypłat?	TAK	
Czy dofinansowanie zostało wypłacone wyłącznie za zakup podręczników oraz materiałów edukacyjnych o których mowa w art. 3 pkt 23 i pkt 24 ustawy z dnia 7 września 1991 r. o systemie oświaty?	TAK	
Czy wnioski o wypłatę dofinansowania złożone zostały w terminie ustalonym odpowiednio przez wójta, burmistrza lub prezydenta miasta, właściwego ze względu na siedzibę szkoły?	TAK	

<p>Czy dofinansowanie zostało wypłacone uczniom wymienionym w § 2 ust. 1-3 rozporządzenia Rady Ministrów z dnia 29 lipca 2014 r. w sprawie szczegółowych warunków udzielania pomocy finansowej uczniom na zakup podręczników i materiałów edukacyjnych?</p>	<p>NIE</p>	<p>Decyzja 01/14/15 z 29.09.2014 r. – zgodnie z wnioskiem o przyznanie dofinansowania uczennica klasy III SP posiada orzeczenie o potrzebie kształcenia specjalnego z uwagi na upośledzenie umysłowe w stopniu lekkim. Wnioskodawcy przyznano pomoc finansową na zakup podręczników do kształcenia specjalnego i materiałów edukacyjnych. Wnioskodawca przedstawił fakturę VAT nr F/5222/10/14 z 27.10.2014 r. dokumentującą dokonanie wydatków w wysokości 179,40 zł na zakup materiałów edukacyjnych. Kwota 179,40 zł została wypłacona wnioskodawcy.</p> <p>Decyzja 02/14/15 z 29.09.2014 r. – zgodnie z wnioskiem o przyznanie dofinansowania uczennica klasy II SP posiada orzeczenie o potrzebie kształcenia specjalnego z uwagi na upośledzenie umysłowe w stopniu lekkim. Wnioskodawcy przyznano pomoc finansową na zakup podręczników do kształcenia specjalnego i materiałów edukacyjnych. Wnioskodawca przedstawił fakturę VAT nr F/5219/10/14 z 27.10.2014 r. dokumentującą dokonanie wydatków w wysokości 191,90 zł na zakup materiałów edukacyjnych. Kwota 191,90 zł została wypłacona wnioskodawcy.</p> <p>Decyzja 03/14/15 z 29.09.2014 r. – zgodnie z wnioskiem o przyznanie dofinansowania uczelni klasy III SP posiada orzeczenie o potrzebie kształcenia specjalnego z uwagi na upośledzenie umysłowe w stopniu lekkim. Wnioskodawcy przyznano pomoc finansową na zakup podręczników do kształcenia specjalnego i materiałów edukacyjnych. Wnioskodawca przedstawił fakturę VAT nr F/5221/10/14 z 27.10.2014 r. dokumentującą dokonanie wydatków w wysokości 157,28 zł na zakup materiałów edukacyjnych oraz fakturę VAT nr 1410115705 z 30.09.2014 r. dokumentującą zakup podręcznika do języka angielskiego na kwotę 27,30 zł. Kwota 184,58 zł, z tego 157,28 zł na zakup materiałów edukacyjnych została wypłacona wnioskodawcy.</p> <p>Decyzja 04/14/15 z 29.09.2014 r. – zgodnie z wnioskiem o przyznanie dofinansowania uczelni klasy II SP posiada orzeczenie o potrzebie kształcenia specjalnego z uwagi na upośledzenie umysłowe w stopniu lekkim. Wnioskodawcy przyznano pomoc finansową na zakup podręczników do kształcenia specjalnego i materiałów edukacyjnych. Wnioskodawca przedstawił fakturę VAT nr F/5216/10/14 z 27.10.2014 r. dokumentującą dokonanie wydatków w wysokości 157,40 zł na zakup materiałów edukacyjnych oraz fakturę VAT nr 1410115708 z 30.09.2014 r. dokumentującą zakup podręcznika do języka angielskiego na kwotę 27,30 zł. Kwota 184,70 zł, z tego 157,40 zł na zakup materiałów edukacyjnych została wypłacona wnioskodawcy.</p> <p>Decyzja 05/14/15 z 29.09.2014 r. – zgodnie z wnioskiem o przyznanie dofinansowania uczelni klasy III SP posiada orzeczenie o potrzebie kształcenia specjalnego z uwagi na upośledzenie umysłowe w stopniu lekkim. Wnioskodawcy przyznano pomoc finansową na zakup podręczników do kształcenia specjalnego i materiałów edukacyjnych. Wnioskodawca przedstawił fakturę VAT nr F/5218/10/14 z 27.10.2014 r. dokumentującą dokonanie wydatków w wysokości 184,50 zł na zakup materiałów edukacyjnych oraz fakturę. Kwota 184,50 zł na zakup materiałów edukacyjnych została wypłacona wnioskodawcy.</p>
---	------------	--



9

Czy dofinansowanie zostało wypłacone na podstawie dowodów określonych w § 8 ust. 6-8 rozporządzenia Rady Ministrów w sprawie szczegółowych warunków udzielania pomocy finansowej uczniom na zakup podręczników i materiałów edukacyjnych?	TAK
Czy dofinansowanie zostało wypłacone w wysokości określonej w § 3 rozporządzenia Rady Ministrów w sprawie szczegółowych warunków udzielania pomocy finansowej uczniom na zakup podręczników i materiałów edukacyjnych?	TAK
Czy dofinansowanie nie objęło wydatków zrefundowanych z innych źródeł?	TAK
Czy sposób ujęcia wydatków w ewidencji księgowej był zgodny z rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 2 marca 2010 r. w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych?	TAK

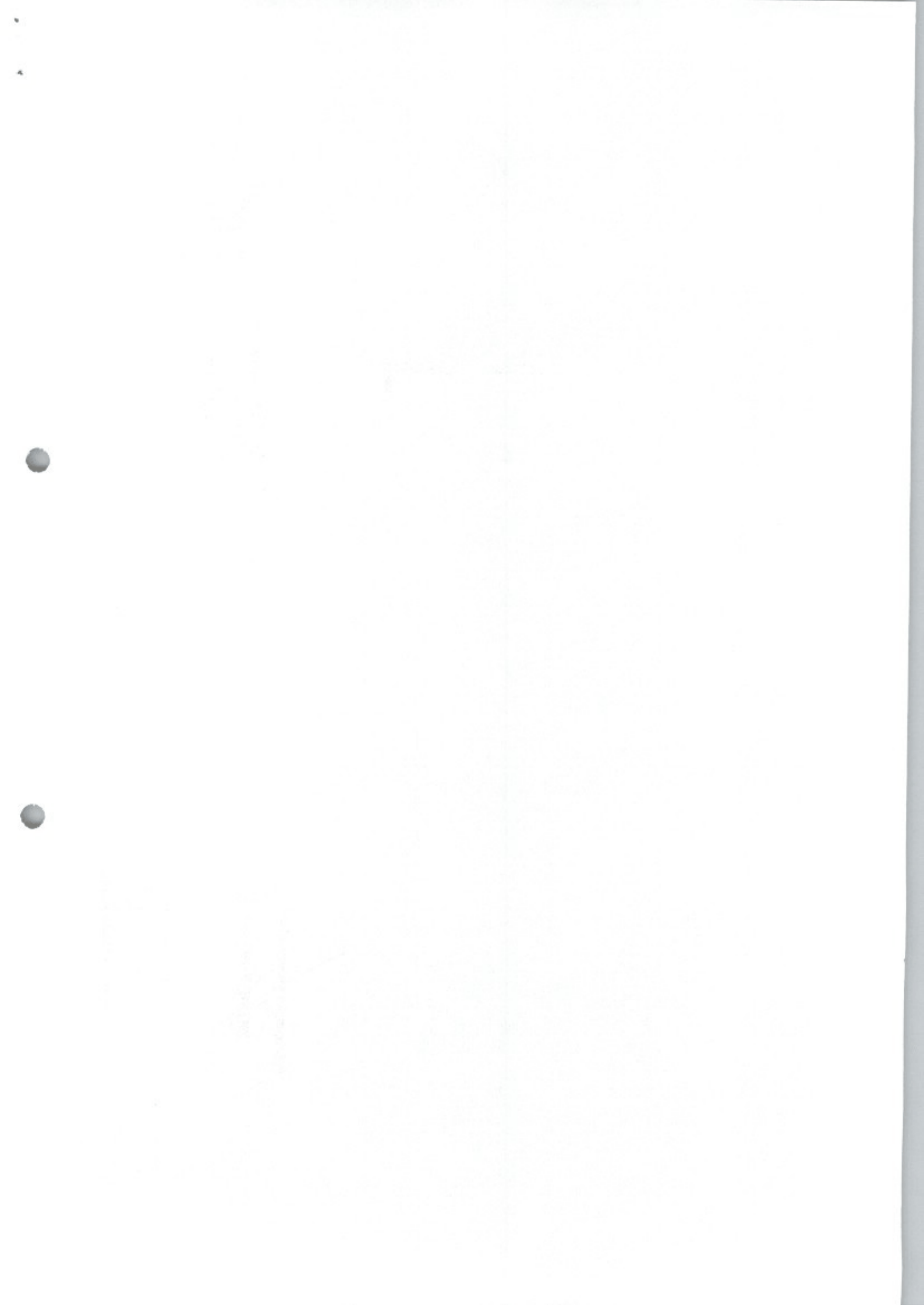
Lp.	Nazwa dowodu
1.	Zarządzenie nr 104/2014 Burmistrza Śremu z dnia 11 sierpnia 2014 r.
2.	Pismo z 20 lutego 2015 r. z prośbą o wyjaśnienia.
3.	Pismo z 24 lutego 2015 r. z prośbą o wyjaśnienia.
4.	Wyjaśnienia jednostki kontrolowanej z 25 lutego 2015 r.
5.	Kopia decyzji nr SP.K.4222.1.4.2 z 2 października 2014 r. wraz z wnioskiem.
6.	Kopia decyzji nr SP.K.4222.1.8.2 z 2 października 2014 r. wraz z wnioskiem.
7.	Kopia decyzji nr 05/2014 z 13 października 2014 r. wraz z wnioskiem.
8.	Kopia decyzji nr 10/2014 z 13 października 2014 r. wraz z wnioskiem.
9.	Pismo z 27 lutego 2015 r. wraz z odpowiedzią.
10.	Kopia decyzji nr 01/14/15 z 29 września 2014 r. wraz z wnioskiem.
11.	Kopia decyzji nr 02/14/15 z 29 września 2014 r. wraz z wnioskiem.
12.	Kopia decyzji nr 03/14/15 z 29 września 2014 r. wraz z wnioskiem.
13.	Kopia decyzji nr 04/14/15 z 29 września 2014 r. wraz z wnioskiem.
14.	Kopia decyzji nr 05/14/15 z 29 września 2014 r. wraz z wnioskiem.

(podpis kierownika jednostki kontrolowanej)

17.02.2015
SKARBNIK GMINY
M. P. [Signature]
(podpis głównego księgowego / skarbnika jednostki kontrolowanej)

Starszy Inspektor Wolewódzki
M. P. [Signature]
Magdalena Kozim-Halas
(podpis kontrolera)

(podpis kontrolera)
mgr Adam Lewanowski
M. P. [Signature]



JEDNOSTKA KONTROLOWANA		
Nazwa:	Urząd Miejski w Śremie	
Adres:	Pl. 20 Października 20, 63-100 Śrem	
	Kierownik:	Główny księgowy / Skarbnik:
W toku kontroli:	Adam Lewandowski	Magdalena Panke
W okresie objętym kontrolą:	Adam Lewandowski	Magdalena Panke

Terminy przekazywania na rachunek dochodów budżetu państwa dochodów z tytułu opłat za udostępnianie danych ze zbiorów meldunkowych, zbioru PESEL oraz ewidencji wydanych i unieważnionych dowodów osobistych:

Lp	Okres pobrania dochodów	Kwota	Kwota przekazanych dochodów, w tym:		Obligatoryjny termin przekazania dochodów na rachunek WUW	Data przekazania dochodów do WUW	Odsetki
			dochody budżetu WUW (95%)	dochody gminy (5%)			
1.	01.01.-10.01.14	62,00	29,45	1,55	15.01.2014	08.01.2014	
			29,45	1,55		09.01.2014	
2.	11.01.-20.01.14	0,00	0,00	0,00	27.01.2014		
3.	21.01.-10.02.14	682,00	88,35	4,65	17.02.2014	30.01.2014	
			500,65	26,35		03.02.2014	
			29,45	1,55		04.02.2014	
			29,45	1,55		05.02.2014	
4.	11.02.-20.02.14	0,00	0,00	0,00	25.02.2014		
5.	21.02.-10.03.14	31,00	29,45	1,55	17.03.2014	11.03.2014	
6.	11.03.-20.03.14	62,00	29,45	1,55	25.03.2014	14.03.2014	
			29,45	1,55		17.03.2014	
7.	21.03.-10.04.14	155,00	29,45	1,55	15.04.2014	28.03.2014	
			29,45	1,55		01.04.2014	
			29,45	1,55		02.04.2014	
			29,45	1,55		07.04.2014	
			29,45	1,55		09.04.2014	
8.	11.04.-20.04.14	0,00	0,00	0,00	25.04.2014		

9.	21.04.-10.05.14	0,00	0,00	0,00	15.05.2014		
10.	11.05.-20.05.14	31,00	29,45	1,55	26.05.2014	21.05.2014	
11.	21.05.-10.06.14	31,00	29,45	1,55	16.06.2014	23.05.2014	
12.	11.06.-20.06.14	31,00	29,45	1,55	25.06.2014	25.06.2014	
13.	21.06.-10.07.14	93,00	29,45	1,55	15.07.2014	27.06.2014	
			29,45	1,55		03.07.2014	
			29,45	1,55		11.07.2014	
14.	11.07.-20.07.14	0,00	0,00	0,00	25.07.2014		
15.	21.07.-10.08.14	93,00	29,45	1,55	18.08.2014	23.07.2014	
			58,90	3,10		05.08.2014	
16.	11.08.-20.08.14	31,00	29,45	1,55	25.08.2014	28.08.2014	0,02
17.	21.08.-10.09.14	0,00	0,00	0,00	15.09.2014		
18.	11.09.-20.09.14	0,00	0,00	0,00	25.09.2014		
19.	21.09.-10.10.14	186,00	29,45	1,55	15.10.2014	28.08.2014	
			29,45	1,55		25.09.2014	
			29,45	1,55		29.09.2014	
			58,90	3,10		30.09.2014	
			29,45	1,55		15.10.2014	
20.	11.10.-20.10.14	31,00	29,45	1,55	27.10.2014	21.10.2014	
21.	21.10.-10.11.14	31,00	29,45	1,55	17.11.2014	03.11.2014	
22.	11.11.-20.11.14	93,00	58,90	3,10	25.11.2014	18.11.2014	
			29,45	1,55		19.11.2014	
23.	21.11.-10.12.14	62,00	29,45	1,55	15.12.2014	03.12.2014	
			29,45	1,55		11.12.2014	
24.	11.12.-20.12.14	31,00	29,45	1,55	29.12.2014	22.12.2014	
25.	21.12.-31.12.14	62,00	29,45	1,55	08.01.2015	30.12.2014	
			29,45	1,55		31.12.2014	
RAZEM		1 798,00	1 708,10	89,90			0,02

Lp.	Nazwa dowodu
1.	Wydruki z ewidencji księgowej
2.	Wyjaśnienia

BURMISTRZ

mgr Adam Lewandowski

(podpis kierownika jednostki kontrolowanej)

Starszy Inspektor Wojewódzki

Magdalena Kaim-Hałas

(podpis kontrolera)

SKARBNIK GMINY

27.02.2015

mgr Magdalena Panke

(podpis głównego księgowego /skarbnika
jednostki kontrolowanej)

Starszy Specjalista

Ewelina Basińska

(podpis kontrolera)

1974-1975

1976-1977

1978-1979

1980-1981

1982-1983

1984-1985

1986-1987

1988-1989

1990-1991

1992-1993

1994-1995

1996-1997

1998-1999

2000-2001

2002-2003

2004-2005

2006-2007

2008-2009

2010-2011

2012-2013

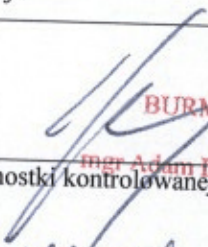
JEDNOSTKA KONTROLOWANA			
Nazwa:	Urząd Miejski w Śremie		
Adres:	Pl. 20 Października 20, 63-100 Śrem		
	Kierownik:	Główny księgowy / Skarbnik:	
W toku kontroli:	Adam Lewandowski	Magdalena Panke	
W okresie objętym kontrolą:	Adam Lewandowski	Magdalena Panke	

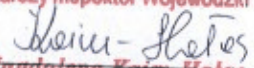
Terminy przekazywania na rachunek dochodów budżetu państwa dochodów zrealizowanych w dziale 852 rozdział 85203 z tytułu usług opiekuńczych świadczonych dla podopiecznych w ośrodkach wsparcia


Lp.	Okres pobrania dochodów	Kwota	Kwota przekazanych dochodów, w tym:		Obligatoryjny termin przekazania dochodów do WUW	Data przekazania dochodów do WUW	Odsetki
			dochody budżetu WUW (95%)	dochody gminy (5%)			
1.	01.01.-10.01.14	150,00	142,50	7,50	15.01.2014	14.01.2014	
2.	11.01.-20.01.14	161,82	153,73	8,09	27.01.2014	22.01.2014	
3.	21.01.-10.02.14	250,00	237,50	12,50	17.02.2014	12.02.2014	
4.	11.02.-20.02.14	360,92	94,15	4,95	25.02.2014	12.02.2014	
			248,73	13,09		24.02.2014	
5.	21.02.-10.03.14	60,00	57,00	3,00	17.03.2014	13.03.2014	
6.	11.03.-20.03.14	360,92	342,87	18,05	25.03.2014	24.03.2014	
7.	21.03.-10.04.14	224,67	213,44	11,23	15.04.2014	14.04.2014	
8.	11.04.-20.04.14	359,10	341,15	17,95	25.04.2014	24.04.2014	
9.	21.04.-10.05.14	184,30	47,50	2,50	15.05.2014	24.04.2014	
			127,59	6,71	15.05.2014	14.05.2014	
10	11.05.-20.05.14	513,77	213,43	11,24	26.05.2014	14.05.2014	
			274,65	14,45		23.05.2014	
11.	21.05.-10.06.14	115,78	47,50	2,50	16.06.2014	23.05.2014	
			62,49	3,29	16.06.2014	12.06.2014	
12.	11.06.-20.06.14	406,25	161,50	8,50	25.06.2014	12.06.2014	
			224,44	11,81		24.06.2014	
13.	21.06.-10.07.14	494,67	28,50	1,50	15.07.2014	24.06.2014	
			28,50	1,50		03.07.2014	

			412,94	21,73		14.07.2014	
14.	11.07.-20.07.14	185,78	19,00	1,00	25.07.2014	14.07.2014	
			157,49	8,29		23.07.2014	
15.	21.07.-10.08.14	266,25	104,50	5,50	18.08.2014	23.07.2014	
			148,44	7,81		12.08.2014	
16.	11.08.-20.08.14	799,55	759,57	39,98	25.08.2014	22.08.2014	
17.	21.08.-10.09.14	500,46	475,44	25,02	15.09.2014	12.09.2014	
18.	11.09.-20.09.14	452,43	429,81	22,62	25.09.2014	24.09.2014	
19.	21.09.-10.10.14	776,71	353,44	18,60	15.10.2014	02.10.2014	
			384,44	20,23		13.10.2014	
20.	11.10.-20.10.14	276,18	262,37	13,81	27.10.2014	23.10.2014	
21.	21.10.-10.11.14	119,10	113,15	5,95	17.11.2014	13.11.2014	
22.	11.11.-20.11.14	530,45	475,43	25,02	25.11.2014	24.11.2014	
			28,50	1,50	25.11.2014	22.12.2014	0,17
23.	21.11.-10.12.14	968,52	535,66	28,19	15.12.2014	15.12.2014	
			384,44	20,23	15.12.2014	15.12.2014	
24.	11.12.-20.12.14	452,88	430,24	22,64	29.12.2014	22.12.2014	
25.	21.12.-31.12.14	160,00	152,00	8,00	08.01.2015	29.12.2014	
RAZEM		9 130,51	8 674,03	456,48			0,17

Lp.	Nazwa dowodu
1.	Wydruki z ewidencji


BURMISTRZ
 mgr Adam Lewandowski
 (podpis kierownika jednostki kontrolowanej)

Starszy Inspektor Wojewódzki

 Magdalena Kain-Hajos
 (podpis kontrolera)


SKARBNIA GMINY
 (podpis głównego księgowego / skarbnika
 jednostki kontrolowanej)

Starszy Specjalista

 Ewelina Basinska
 (podpis kontrolera)

JEDNOSTKA KONTROLOWANA		
Nazwa:	Urząd Miejski w Śremie	
Adres:	Pl. 20 Października 20, 63-100 Śrem	
	Kierownik:	Główny księgowy / Skarbnik:
W toku kontroli:	Adam Lewandowski	Magdalena Panke
W okresie objętym kontrolą:	Adam Lewandowski	Magdalena Panke

Terminy przekazywania na rachunek dochodów budżetu państwa dochodów zrealizowanych w dziale 852 rozdział 85212 § 0970 z tytułu zaliczki alimentacyjnej:

Lp.	Okres pobrania dochodów	Kwota	Kwota przekazanych dochodów, w tym:		Obligatoryjny termin przekazania dochodów na rachunek WUW	Data przekazania dochodów do WUW	Odsetki
			Dochody budżetu WUW (50%)	Dochody gminy (50%)			
1.	01.01.-10.01.14	0,00	0,00	0,00	15.01.2014	-	
2.	11.01.-20.01.14	873,56	436,78	436,78	27.01.2014	23.01.2014	
3.	21.01.-10.02.14	598,17	299,08	299,09	17.02.2014	12.02.2014	
4.	11.02.-20.02.14	303,98	151,99	151,99	25.02.2014	24.02.2014	
5.	21.02.-10.03.14	0,00	0,00	0,00	17.03.2014	-	
6.	11.03.-20.03.14	1 251,07	625,54	625,53	25.03.2014	24.03.2014	
7.	21.03.-10.04.14	600,76	300,38	300,38	15.04.2014	07.04.2014	
8.	11.04.-20.04.14	308,60	154,30	154,30	25.04.2014	24.04.2014	
9.	11.04.-10.05.14	767,48	383,74	383,74	15.05.2014	07.05.2014	
		601,29	300,65	300,64		14.05.2014	
10.	11.05.-20.05.14	308,60	154,30	154,30	26.05.2014	23.05.2014	
11.	21.05.-10.06.14	740,05	370,03	370,02	16.06.2014	06.06.2014	
		450,80	225,40	225,40		12.06.2014	
12.	11.06.-20.06.14	308,60	154,30	154,30	25.06.2014	24.06.2014	
13.	21.06.-10.07.14	474,82	237,41	237,41	15.07.2014	02.07.2014	
		857,66	428,83	428,83		14.07.2014	
14.	11.07.-20.07.14	308,60	154,30	154,30	25.07.2014	23.07.2014	
15.	21.07.-10.08.14	1 324,80	662,40	662,40	18.08.2014	05.08.2014	
		393,64	196,82	196,82		13.08.2014	

16.	11.08.-20.08.14	446,56	223,28	223,28	25.08.2014	22.08.2014
17.	21.08.-10.09.14	615,10	307,55	307,55	15.09.2014	03.09.2014
		777,80	388,90	388,90		12.09.2014
18.	11.09.-20.09.14	308,60	154,30	154,30	25.09.2014	24.09.2014
19.	21.09.-10.10.14	1 194,87	597,44	597,43	15.10.2014	02.10.2014
20.	11.10.-20.10.14	1 046,45	523,22	523,23	27.10.2014	24.10.2014
21.	21.10.-10.11.14	446,56	223,28	223,28	17.11.2014	04.11.2014
22.	11.11.-20.11.14	1 382,61	691,30	691,31	25.11.2014	24.11.2014
23.	21.11.-10.12.14	406,43	203,22	203,21	15.12.2014	02.12.2014
		783,10	391,55	391,55		15.12.2014
24.	11.12.-20.12.14	305,26	152,63	152,63	29.12.2014	22.12.2014
25.	21.12.-31.12.14	245,14	122,57	122,57	08.01.2015	31.12.2014
RAZEM		18 430,96	9 215,49	9 215,47		

Lp.	Nazwa dowodu

BURMISTRZ

mgr Adam Lewandowski

(podpis kierownika jednostki kontrolowanej)

Starszy Inspektor Wojewódzki

Magdalena Kaim-Halas

(podpis kontrolera)

27.02.2015

SKARBNIK GMINY

(podpis głównego księgowego /skarbnika
jednostki kontrolowanej)

Starszy Specjalista

Ewelina Basinska

(podpis kontrolera)

JEDNOSTKA KONTROLOWANA		
Nazwa:	Urząd Miejski w Śremie	
Adres:	Pl. 20 Października 20, 63-100 Śrem	
	Kierownik:	Główny księgowy / Skarbnik:
W toku kontroli:	Adam Lewandowski	Magdalena Panke
W okresie objętym kontrolą:	Adam Lewandowski	Magdalena Panke

Terminy przekazywania na rachunek dochodów budżetu państwa dochodów zrealizowanych w dziale 852 rozdział 85212 § 0980 i 0920 z tytułu funduszu alimentacyjnego:

Lp.	Okres pobrania dochodów	Kwota	Kwota przekazanych dochodów, w tym:			Obligatoryjny termin przekazania dochodów na rachunek WUW	Data przekazania dochodów do WUW	Odsetki
			dochody budżetu WUW (60%, 80%)	dochody gmin (20%, 40%)	odsetki (100%)			
1.	01.01.-10.01.14	5 728,13	2 658,11	1 465,02	1 605,00	15.01.2014	15.01.2014	
2.	11.01.-20.01.14	4 780,29	2 456,51	1 315,78	1 008,00	25.01.2014	23.01.2014	0,11
		66,04	31,62	21,08	13,34		05.02.2014	
3.	21.01.-10.02.14	14 063,72	6 965,64	3 300,60	3 797,48	17.02.2014	05.02.2014	
4.		6 101,11	3 035,14	1 854,97	1 211,00		12.02.2014	
5.	11.02.-20.02.14	10 074,29	4 933,40	2 799,67	2 341,22	25.02.2014	24.02.2014	
6.	21.02.-10.03.14	12 532,23	6 620,32	4 104,81	1 807,10	17.03.2014	05.03.2014	
7.		10 294,86	5 454,14	3 355,72	1 485,00		13.03.2014	
8.	11.03.-20.03.14	11 753,07	6 024,22	3 455,85	2 273,00	25.03.2014	24.03.2014	
9.	21.03.-10.04.14	5 013,22	2 594,10	1 375,92	1 043,20	15.04.2014	07.04.2014	
		7 133,59	3 392,36	2 137,23	1 604,00		14.04.2014	
10.	11.04.-20.04.14	13 838,97	7 451,12	4 670,95	1 716,90	25.04.2014	24.04.2014	
11.	21.04.-10.05.14	7 432,65	3 515,49	1 695,66	2 221,50	15.05.2014	07.05.2014	
		9 036,57	5 224,91	2 305,36	1 506,30		14.05.2014	
12.	11.05.-20.05.14	7 894,49	3 776,91	2 312,01	1 805,57	26.05.2014	23.05.2014	0,50
		238,35	109,14	72,76	56,45		06.06.2014	
13.	21.05.-10.06.14	53 381,45	32 849,25	9 763,55	10 768,65	16.06.2014	06.06.2014	
		6 978,72	3 692,65	1 906,07	1 380,00		12.06.2014	
14.	11.06.-20.06.14	10 959,08	5 904,52	3 425,56	1 629,00	25.06.2014	24.06.2014	
15.	21.06.-10.07.14	8 420,05	4 239,73	2 310,62	1 869,70	15.07.2014	02.07.2014	
		9 672,53	5 098,38	2 671,65	1 902,50		14.07.2014	
16.	11.07.-20.07.14	3 884,14	1 748,25	1 149,89	986,00	25.07.2014	23.07.2014	
17.	21.07.-10.08.14	11 122,87	5 873,40	3 116,47	2 133,00	18.08.2014	05.08.2014	
		8 281,11	3 633,01	2 029,45	2 618,65		13.08.2014	
18.	11.08.-20.08.14	8 783,97	4 692,40	2 771,62	1 319,95	25.08.2014	22.08.2014	
19.	21.08.-10.09.14	10 154,27	5 271,64	2 579,63	2 303,00	15.09.2014	03.09.2014	
		11 101,00	5 523,31	3 028,69	2 549,00		12.09.2014	
20.	11.09.-20.09.14	12 954,76	6 812,43	3 219,33	2 923,00	25.09.2014	24.09.2014	
21.	21.09.-10.10.14	10 333,39	5 441,09	2 676,20	2 216,10	15.10.2014	02.10.2014	
		4 856,33	2 561,18	1 281,85	1 013,30		14.10.2014	
22.	11.10.-20.10.14	12 055,39	5 725,64	3 555,75	2 774,00	27.10.2014	24.10.2014	
23.	21.10.-10.11.14	21 752,83	11 622,63	6 446,50	3 683,70	17.11.2014	04.11.2014	
		5 039,24	2 419,06	1 389,18	1 231,00		13.11.2014	
24.	11.11.-20.11.14	9 457,15	4 771,50	2 652,65	2 033,00	25.11.2014	24.11.2014	
25.	21.11.-10.12.14	12 241,28	7 127,36	2 933,82	2 180,10	15.12.2014	02.12.2014	
		7 781,21	3 669,29	2 149,22	1 962,70		15.12.2014	

26.	11.12-20.12.14	10 209,99	5 111,53	2 909,46	2 189,00	29.12.2014	22.12.2014	
27.	21.12-31.12.14	8 176,56	4 687,64	1 785,52	1 703,40	08.01.2015	31.12.2014	
		476,20	212,40	141,60	122,20		31.12.2014	
		1 479,62	898,09	524,53	57,00		07.01.2015	
	RAZEM	385 534,72	203 829,51	102 662,20	79 043,01			0,61

Lp.	Nazwa dowodu
1.	Wydruki z ewidencji
2.	Wyjaśnienia

BURMISTRZ

mgr Adam Lewandowski

(podpis kierownika jednostki kontrolowanej)

Starszy Inspektor Wojewódzki


 Magdalena Kaim-Halas

(podpis kontrolera)

SKARBNIK GMINY


(podpis głównego księgowego /skarbnika
jednostki kontrolowanej)

Starszy Specjalista



 Ewelina Bastińska

(podpis kontrolera)

JEDNOSTKA KONTROLOWANA		
Nazwa:	Urząd Miejski w Śremie	
Adres:	Pl. 20 Października 20, 63-100 Śrem	
	Kierownik:	Główny księgowy / Skarbnik:
W toku kontroli:	Adam Lewandowski	Magdalena Panke
W okresie objętym kontrolą:	Adam Lewandowski	Magdalena Panke

Terminy przekazywania na rachunek dochodów budżetu państwa dochodów zrealizowanych w dziale 852 rozdział 85228 § 0830 z tytułu specjalistycznych usług opiekuńczych:

Lp.	Okres pobrania dochodów	Kwota	Kwota przekazanych dochodów, w tym:		Obligatoryjny termin przekazania dochodów na rachunek WUW	Data przekazania dochodów do WUW	Odsetki
			Dochody budżetu WUW (95%)	Dochody gminy (5%)			
1.	01.01.-10.01.14	309,39	293,92	15,47	15.01.2014	15.01.2014	
2.	11.01.-20.01.14	3 450,90	3278,36	172,54	27.01.2014	23.01.2014	
3.	21.01.-10.02.14	1 142,59	1085,46	57,13	17.02.2014	02.02.2014	
		194,17	184,46	9,71		12.02.2014	
4.	11.02.-20.02.14	3 657,88	3474,99	182,89	25.02.2014	24.02.2014	
5.	21.02.-10.03.14	1 229,71	1168,22	61,49	17.03.2014	05.03.2014	
		71,90	68,31	3,59		13.03.2014	
6.	11.03.-20.03.14	3 165,88	3007,59	158,29	25.03.2014	24.03.2014	
7.	21.03.-10.04.14	1 055,29	1002,53	52,76	15.04.2014	07.04.2014	
		398,48	378,56	19,92		14.04.2014	
8.	11.04.-20.04.14	3 239,58	3077,6	161,98	25.04.2014	24.04.2014	
9.	21.04.-10.05.14	680,48	646,46	34,02	15.05.2014	07.05.2014	
		25,41	24,14	1,27		06.06.2014	0,15
		1 139,76	1082,77	56,99		14.05.2014	
10.	11.05.-20.05.14	3 478,29	3304,38	173,91	26.05.2014	23.05.2014	
11.	21.05.-10.06.14	885,36	841,09	44,27	16.06.2014	06.06.2014	
		70,54	67,01	3,53		12.06.2014	
12.	11.06.-20.06.14	4 109,92	3904,42	205,5	25.06.2014	24.06.2014	



13.	11.06.-10.07.14	1 103,33	1048,16	55,17	15.07.2014	02.07.2014	
		455,40	432,63	22,77		14.07.2014	
14.	11.07.-20.07.14	3 506,11	3330,8	175,31	25.07.2014	23.07.2014	
15.	21.07.-10.08.14	406,56	386,23	20,33	18.08.2014	05.08.2014	
		973,95	925,25	48,7		13.08.2014	
16.	11.08.-20.08.14	4 339,13	4122,17	216,96	25.08.2014	22.08.2014	
17.	21.08.-10.09.14	383,31	364,14	19,17	15.09.2014	03.09.2014	
		177,34	168,47	8,87		12.09.2014	
18.	11.09.-20.09.14	4 947,15	4699,79	247,36	25.09.2014	24.09.2014	
19.	21.09.-10.10.14	411,16	390,6	20,56	15.10.2014	02.10.2014	
		935,86	889,07	46,79		14.10.2014	
20.	11.10.-20.10.14	4 340,04	4123,04	217	27.10.2014	24.10.2014	
21.	21.10.-10.11.14	816,59	775,76	40,83	17.11.2014	04.11.2014	
		103,95	98,75	5,2		13.11.2014	
22.	11.11.-20.11.14	4 807,74	4567,35	240,39	25.11.2014	24.11.2014	
23.	21.11.-10.12.14	1 592,12	1512,51	79,61	15.12.2014	02.12.2014	
		178,20	169,29	8,91		15.12.2014	
24.	11.12.-20.12.14	3 855,05	3662,3	192,75	29.12.2014	22.12.2014	
25.	21.12.-31.12.14	1 134,07	1077,37	56,7	08.01.2015	31.12.2014	
RAZEM		62 772,59	59 633,95	3 138,64	-		0,15

Lp.	Nazwa dowodu
1.	Wydruki z ewidencji

BURMISTRZ

mgr Adam Lewandowski

(podpis kierownika jednostki kontrolowanej)

Starszy Inspektor Wojewódzki

Kaim-Halas
Magdalena Kaim-Halas

(podpis kontrolera)

27.01.2015

SKARBNIA GMINY

(podpis głównego księgowego / skarbnika
jednostki kontrolowanej)

mgr Magdalena Panke

Starszy Specjalista
Panke
Ewelina Basińska

(podpis kontrolera)