



WOJEWODA WIELKOPOLSKI

Poznań, 2016 -12- 04

PS-I.431.35.2015.11

URZĄD MIEJSKI w ŚREMIE
ZESPÓŁ OBSŁUGI KLIENTA

Wpł. 11. GRU. 2015

Pion/Zespół B/AW Zał.
Nr /

Pan
Adam Lewandowski
Burmistrz Śremu

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

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

W związku z powyższym, na podstawie art. 47 ustawy o kontroli w administracji rządowej, przekazuję niniejsze wystąpienie pokontrolne.

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

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

Ocenę pozytywną uzasadnia:

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

W wyniku kontroli stwierdzono, że jednostka samorządu terytorialnego dochody pobrane w okresie od 21 kwietnia 2014 r. do 10 maja 2014 r. w kwocie 25,41 zł w części należnej Skarbowi Państwa – kwota 24,14 zł przekazała 6 czerwca 2014 r. tj. 22 dni po terminie. Kwota odsetek z tytułu nieterminowego przekazania na rachunek bieżący dochodów

dysponenta części budżetowej przekazującego dotację celową dochodów budżetowych pobranych przez Gminę Śrem w 2014 r. wyniosła 0,15 zł.

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

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

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

Stan faktyczny został utrwalony w niniejszym wystąpieniu pokontrolnym oraz na wymienionych poniżej listach i zestawieniach:

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

wraz z wydatkami poniesionymi w związku z realizacją zadania w 2014 r. – dział 852, rozdział 85 228 – pozostaje do wglądu łącznie z dowodami w aktach kontroli,

7. Zestawienie odpłatności za specjalistyczne usługi opiekuńcze w miejscu zamieszkania dla osób z zaburzeniami psychicznymi naliczone i wpłacone w 2014 r. - pozostaje do wglądu łącznie z dowodami w aktach kontroli.

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

Biorąc pod uwagę powyższe oceny i uwagi, wnoszę o dokonanie wszelkich starań aby odpłatności z tytułu specjalistycznych usług opiekuńczych były wpłacane zgodnie z terminem wskazanym w decyzjach administracyjnych.

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

Z poważaniem

Z up. Wojewody Wielkopolskiego



Dorota Kinal
Wicewojewoda Wielkopolski