



do zaliczenia  
P. Leleba

PZPS, 17.10.8.2013

Bydgoszcz, 19 grudnia 2013r.

WOJEWODA KUJAWSKO - POMORSKI

WPS.IX.431.10.2013. KG/EA

Sekretariat II Zastępcy

Prezydenta Miasta Włocławek

Data wpł. 24. GRU. 2013r.

Nr rej. 1269/2013

URZĄD WOJEWÓDZKI Kujawsko-Pomorski

23.12.2013

146546/18374

z-cc fax p. Murański

KW

p. sekretarzem

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE  
342203

URZĄD MIASTA WŁOCŁAWEK

Wydział Promocji Zdrowia  
i Polityki Społecznej

Data wpł. 30.12.2013r. zał. 146546/6374

Pan

Andrzej Pałucki

Prezydent Miasta Włocławek

ul. Zielony Rynek 11/13

87-800 Włocławek

Na podstawie art. 16 ust. 2 ustawy z dnia 15 lipca 2011r. o kontroli w administracji rządowej (Dz. U. Nr 185, poz. 1092) w związku z § 5 Umowy Nr 4/2012 zawartej dnia 13 listopada 2012r. pomiędzy Wojewodą Kujawsko-Pomorskim a Prezydentem Miasta Włocławek, w Gminie Miasta Włocławek (zwana dalej „Gminą”) w dniach od 13 do 14 listopada 2013r. przeprowadzona została kontrola prawidłowości przez:

- Ewę Andrykowską – inspektora w Wydziale Polityki Społecznej Kujawsko - Pomorskiego Urzędu Wojewódzkiego w Bydgoszczy,
  - Krzysztofa Gierjatowicza – eksperta w Wydziale Polityki Społecznej Kujawsko-Pomorskiego Urzędu Wojewódzkiego w Bydgoszczy - kierującego zespołem kontrolnym,
- na podstawie upoważnienia do przeprowadzenia kontroli wydanego przez Wojewodę Kujawsko-Pomorskiego w dniu 8 listopada 2013r. o numerach odpowiednio: 648/2013 i 647/2013 w zakresie:

1. Przedmiot kontroli:

Ocena prawidłowości wykorzystania dotacji celowej udzielonej przez Wojewodę Kujawsko-Pomorskiego na wsparcie realizacji zadania Gminy (dofinansowanie i finansowanie zadań wynikających z ustawy o wspieraniu rodziny i systemu pieczy zastępczej<sup>1</sup>), zgodnie z warunkami określonymi w umowie nr 4/2012 z dnia 13 listopada 2012r. dokonana na podstawie ustalonego stanu faktycznego przy zastosowaniu przyjętych kryteriów kontroli: legalności, rzetelności i gospodarności.

2. Okres objęty kontrolą: od 1 stycznia do 31 grudnia 2012r.

URZĄD MIASTA WŁOCŁAWEK Za zgodność  
Wydział Promocji Zdrowia z oryginałem  
i Polityki Społecznej

- 3. 01. 2014

GŁÓWNY SPECJALISTA

Hanna Celewska

<sup>1</sup> Dz. U. z 2013r., poz. 135 ze zm.

W wyniku przeprowadzonej kontroli, kontrolowaną działalność ocenia się pozytywnie podstawie następujących ustaleń w zakresie :

### 1. Dofinansowania z budżetu państwa dotacją celową, wydatków bieżących gminy wynikających z ww. ustawy o wspieraniu rodziny i systemu pieczy zastępczej.

Wojewoda Kujawsko-Pomorski zawarł z prezydentem Gminy Miasta Włocławek w dniu 13 listopada 2012r. umowę nr 4/2012 o udzielenie dotacji celowej na dofinansowanie wydatków bieżących Gminy w zakresie wspierania rodziny i systemu pieczy zastępczej w kwocie 52 611,00 zł (Rozdział 85206 – *Wspieranie rodziny*)

Z ww. umowy m.in. wynikało, że:

- a) środki przeznaczone są na dostosowanie, zgodnie z art. 228 cyt. ustawy, organizacji i standardów świadczonych usług w placówkach wsparcia dziennego do wymagań określonych w ustawie,
- b) wysokość dotacji nie może przekroczyć 50% całkowitych kosztów realizacji zadania (§ 3),
- c) Gmina zobowiązuje się do prowadzenia wyodrębnionej dokumentacji finansowo-księgowej i ewidencji księgowej zadania, zgodnie ustawą o rachunkowości<sup>2</sup> (§ 4) w sposób umożliwiający identyfikację poszczególnych operacji księgowych,
- d) Sprawozdanie końcowe z realizacji zadania Zleceniobiorca sporządza na druku dostarczonym przez WPS i przekazuje Organowi Zlecającemu do zaakceptowania w terminie 30 dni, od dnia 31 grudnia 2012r. Brak uwag do sprawozdania w terminie 30 dni od daty wpływu do Organu Zlecającego oznacza jego zaakceptowanie (§ 6).
- e) Zleceniobiorcę zobowiązano do zwrotu niewykorzystanej dotacji w terminie do dnia 15 stycznia 2013r. (§ 7).
- f) Termin realizacji zadania ustalono od dnia 1 stycznia do 31 grudnia 2012r. (§ 1).

[Dowód: akta kontroli, str. 5-10]

### 2. Wydatkowanie dotacji

Na realizację zadania Gmina otrzymała w 2012r. dotację w rozdziale 85206 – *Wspieranie rodziny* w łącznej kwocie 52 611,00 zł.

[Dowód: akta kontroli, str. 68-69]

<sup>2</sup> Dz. U. z 2009r. nr 152, poz.1223 ze zm.

URZĄD MIASTA WŁOCŁAWEK

Wydział Promocji Zdrowia

i Polityki Społecznej

-3. 01. 2014

GŁÓWNY SPECJALISTA

Hanna Łobowska

Za zgodność  
z oryginałem

Z rozliczenia złożonego przez Gminę do Wydziału Polityki Społecznej Kujawsko-Pomorskiego Urzędu Wojewódzkiego (WPS) w dniu 23 stycznia 2013r. (w terminie zgodnym z umową) wynikało, że dotację w rozdziale: 85206 – *Wsparcie rodziny* wydatkowano kwotę 51 506,38 zł z tego w : § 4210 – *Zakup materiałów i wyposażenia* kwotę 47 289,32 zł oraz w § 4240 – *Zakup pomocy naukowych, dydaktycznych i książek* w kwotę 4 717,06 zł, przy środkach własnych Gminy w kwocie 959,40zł. Całkowite koszty zadania wyniosły 52 456,78 zł.

[Dowód: akta kontroli, str. 46-49]

W piśmie z dnia 13 marca 2013r., znak: WPS.IX.946.8.40.2012.EA skierowanym do z-cy Prezydenta Miasta Włocławek, Dorota Hass – Dyrektor WPS wskazała na ww. nieprzestrzeganie ustaleń zawartych w umowie nr 4/2012. W odpowiedzi Andrzej Pałucki – Prezydent Miasta Włocławek (pismo z dnia 26 marca 2013r., znak: PZPS.8120.1.86.2012) stwierdził, że nieujęcie kosztów zadania sfinansowanych ze środków własnych wynikało z przeoczenia popełnionego na etapie sporządzania dokumentu. Stwierdził, że całkowity koszt realizacji zadania wyniósł 104 206,38zł w tym środki dotacji stanowiły 49,43%.

[Dowód: akta kontroli, str. 70-71]

Gmina w złożonym do WPS dnia 22 marca 2013r. rozliczeniu zadania wykazała udział środków własnych na kwotę 52 700,00 zł i całkowity koszt zadania na kwotę 104 206,35 zł, tym samym udział procentowy środków dotacji (51 506,35 zł) w całkowitych kosztach zadania wyniósł 49,4%.

[Dowód: akta kontroli, str. 46-49]

Z zapisów księgowych wynikało, że Gmina na zadanie wydatkowała w 2012r. środki:

- własne w kwocie 52 700,00 zł,
- dotacyjne w kwocie 51 506,38 zł.

[Dowód: akta kontroli, str. 47-49,60-62]

Środkami dotacji (51 506,35zł) doposażono świetlice wsparcia dziennego (5), tj. : „Zachęta” ul. Wieniecka 42, „Zapiecek” ul. 3 Maja 6, „Zaciszcie” ul Zakręt 8, „Zefir” ul. Gałczyńskiego 9, „Zorza” ul. Żytnia 58.

I tak kwotą :

- 47 289,32zł sfinansowano w § 4210 - *Zakup materiałów i wyposażenia* m.in. zakup:

URZĄD MIASTA WŁOCŁAWEK  
Wydział Promocji Zdrowia  
i Polityki Społecznej  
- 3. 01. 2014

Za zgodność  
z oryginałem

GŁÓWNY SPECJALISTA  
  
Hanna Lewńska

10 zestawów komputerowych wraz z oprogramowaniem (34 993,50zł), mebli (5 825,00zł), krzesła (3 053,96zł), stołu do tenisa (1 050,00zł),  
- 4 217,06zł sfinansowano w § 4240 - Zakup pomocy naukowych, dydaktycznych i książek zakup programów edukacyjnych dla ww. świetlic.

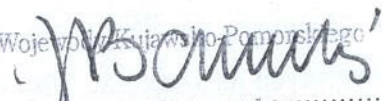
[Dowód: akta kontroli, str. 13-45,52-54]

Miejski Ośrodek Pomocy Rodzinie we Włocławku (MOPR) niewykorzystaną dotację w kwocie 1 104,62 zł zwrócił na konto Gminy w dniu 31 grudnia 2012r.

[Dowód: akta kontroli, str. 50-51]

Niniejszą kontrolę wpisano do książki kontroli Gminy pod nr 18/2013r.

Wystąpienie pokontrolne sporządzono w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach, z których jeden egzemplarz otrzymuje kierownik jednostki kontrolowanej a drugi egzemplarz pozostaje w aktach kontroli.

z up. Województwa Pomorskiego  
  
..... Zbigniew Ostrowski .....

Nicewojewoda  
(podpis i pieczęć kierownika komórki do spraw kontroli)

URZĄD MIASTA WŁOCŁAWEK

Wydział Promocji Zdrowia

i Polityki Społecznej

Za zgodność

- 3. 01. 2014 z oryginałem

GŁÓWNY SPECJALISTA

  
Hanna Lewńska

Dyrektor  
Wydziału Polityki Społecznej

  
Dorota Hass