

Kielce, dn. 23.05.2008 r.

Znak: WK- 60/57/1925/2008

Pani Monika Góra
Kierownik Gminnego
Ośrodka Pomocy Społecznej
w Nowej Słupi

Wystąpienie pokontrolne

Regionalna Izba Obrachunkowa w Kielcach na podstawie art. 7 ust. 1 ustawy z dnia 7 października 1992 roku o regionalnych izbach obrachunkowych (tekst jedn. Dz. U. z 2001 r. Nr 55, poz. 577 z późn. zm.) przeprowadziła w okresie od 10 grudnia 2007 roku do 28 lutego 2008 roku kompleksową kontrolę gospodarki finansowej Gminy Nowa Słupia – z wyłączeniem wydatków majątkowych oraz wydatków na zakupy dostaw i usług - za okres 2006 roku, a także za 2007 rok w zakresie zarzutów podniesionych w skardze na Wójta Gminy wniesionej przez grupę radnych z dnia 5 lipca 2007 roku.

W wyniku kontroli stwierdzono niżej opisaną nieprawidłowość, która powstała na skutek nieprzestrzegania obowiązujących przepisów prawa przez osobę odpowiedzialną za gospodarkę finansową Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej.

Przedstawiając ustalenia kontroli Regionalna Izba Obrachunkowa w Kielcach na podstawie art. 9 ust. 2 ustawy o regionalnych izbach obrachunkowych wnosi o ich wykorzystanie celem usunięcia stwierdzonej nieprawidłowości poprzez realizację niżej przedstawionego wniosku pokontrolnego oraz podjęcie innych niezbędnych działań w celu niedopuszczenia do powstania podobnej nieprawidłowości w dalszej działalności statutowej Ośrodka.

1. Wojewoda Świętokrzyski decyzją Znak:Fn.I.3011.1/086/2006 z dnia 24.10.2006 roku przyznał Gminie dotację celową w dziale 852 „Pomoc społeczna” rozdziale 85278 „Usuwanie skutków klęsk żywiołowych” § 2010 „Dotacje celowe przekazane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami realizowane przez samorząd wojewódzki” w kwocie 468.947 zł, przeznaczoną na pomoc pieniężną dla rodzin rolniczych, których gospodarstwa rolne zostały dotknięte suszą w 2006 roku. Podstawą do wydatkowania środków z dotacji były przepisy rozporządzenia Rady Ministrów z dnia 29 sierpnia 2006 roku w sprawie szczegółowych warunków realizacji programu pomocy dla gospodarstw rolnych w celu złagodzenia skutków suszy (Dz. U. Nr 155, poz. 1109).

Wojewoda Świętokrzyski przekazał środki finansowe na rachunek budżetu gminy w dniu 31.10.2006 roku.

Rada Gminy uchwałą Nr I/8/06 z dnia 14.12.2006 roku w sprawie zmian w budżecie gminy na 2006 rok, wprowadziła przedmiotową dotację do planu dochodów i wydatków budżetu.

Kierownik GOPS do dnia 13 grudnia 2006 roku wydatkował ze środków pochodzących z tej dotacji kwotę 447.420,00 zł bez upoważnienia, albowiem w planie finansowym jednostki budżetowej Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej nie zaplanowano wydatków w dziale 852

„Pomoc społeczna” rozdziale 85278 „Usuwanie skutków klęsk żywiołowych” § 3110 „Świadczenia społeczne”.

Powyższe stanowi naruszenie art. 35 ust. 1 ustawy z dnia 30 czerwca 2005 roku o finansach publicznych (Dz. U. Nr 249, poz. 2104 z późn. zm.), zgodnie z którym wydatki publiczne mogą być ponoszone na cele i w wysokości ustalonych w uchwale budżetowej jednostki samorządu terytorialnego i w planie finansowym jednostki sektora finansów publicznych.

Odpowiedzialność za powyższą nieprawidłowość ponosi były Kierownik GOPS.

Stwierdzona nieprawidłowość może stanowić naruszenie dyscypliny finansów publicznych w rozumieniu art. 11 ust. 1 ustawy z dnia 17 grudnia 2004 roku o odpowiedzialności za naruszenie dyscypliny finansów publicznych (Dz. U. z 2005 r. Nr 14, poz. 114 ze zm.), polegające na dokonaniu wydatków ze środków publicznych bez upoważnienia albo z przekroczeniem zakresu upoważnienia.

Osobą mogącą ponosić odpowiedzialność z tytułu naruszenia dyscypliny finansów publicznych jest były Kierownik GOPS.

Wniosek pokontrolny Nr 1

Wydatków dokonywać w granicach kwot określonych w planie finansowym jednostki budżetowej GOPS, stosownie do art. 35 ust. 1 ustawy z dnia 30 czerwca 2005 roku o finansach publicznych (Dz. U. Nr 249, poz. 2104 z późn. zm.).

Przedstawiając powyższe ustalenia kontroli, Regionalna Izba Obrachunkowa w Kielcach na podstawie art. 9 ust. 3 ustawy z dnia 7 października 1992 roku o regionalnych izbach obrachunkowych (tekst jedn. Dz. U. z 2001 r. Nr 55, poz. 577 z późn. zm.) wnosi o podjęcie działań zmierzających do wyeliminowania stwierdzonej nieprawidłowości i oczekuje od Pani Kierownik informacji o wykonaniu wniosku pokontrolnego lub przyczynach jego niewykonania, w terminie 30 dni od daty otrzymania niniejszego wystąpienia.

Do wniosku zawartego w niniejszym wystąpieniu na podstawie art. 9 ust. 3 i 4 w/w ustawy służy prawo złożenia zastrzeżeń do tutejszego Kolegium, za pośrednictwem Prezesa Izby, w terminie 14 dni od daty otrzymania wystąpienia pokontrolnego.

W przypadku skorzystania z powyższego uprawnienia prosimy o złożenie zastrzeżeń także w formie elektronicznej na adres wkgf@kielce.rio.gov.pl.

PREZES
Regionalnej Izby Obrachunkowej
w Kielcach
/-/
mgr Henryk Rzepa

Do wiadomości:
Wójt Gminy