

MAZOWIECKI URZĄD WOJEWÓDZKI
W WARSZAWIE
WYDZIAŁ KONTROLI
Al. Jerozolimskie 28, 00-024 Warszawa
tel. 22 695-72-00, fax 22 695-72-01
www.mazowieckie.pl

Warszawa, 30 grudnia 2014 r.

WK-R.431.10.5.2014

Pan
Mirosław Ślifirczyk
Starosta Radomski

Starostwo Powiatowe
w Radomiu
ul. Władysława Domagalskiego 7
26-600 Radom

PROJEKT WYSTĄPIENIA POKONTROLNEGO

Na podstawie art. 28 ust. 1 pkt 2 ustawy o wojewodzie i administracji rządowej w województwie¹ oraz art. 175 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (dalej ustawa o finansach publicznych – Dz. U. z 2013 r., poz. 885, z późn. zm.), kontroler Zofia Klemińska-Bilska, starszy inspektor wojewódzki w Oddziale Kontroli w Delegaturze w Radomiu Mazowieckiego Urzędu Wojewódzkiego w Warszawie, przeprowadziła w dniach od 3 do 11 kwietnia 2014 r. kontrolę problemową w Starostwie Powiatowym w Radomiu, z siedzibą w Radomiu przy ul. Władysława Domagalskiego 7.

Przedmiot kontroli obejmował wykorzystanie dotacji otrzymanej z Mazowieckiego Urzędu Wojewódzkiego na realizację wydatków w rozdziale 85204 klasyfikacji budżetowej – w 2013 roku.

¹ Ustawa z dnia 23 stycznia 2009 r. o wojewodzie i administracji rządowej w województwie (Dz. U. Nr 31, poz. 206, z późn. zm.)

W roku 2013 r. w rozdziale 85204 – wspieranie rodziny, Powiat Radomski otrzymał z budżetu państwa dotację w wysokości 48 732 zł, w tym na finansowanie pobytu dzieci cudzoziemców w całodobowych placówkach opiekuńczo-wychowawczych i rodzinach zastępczych – 24 000 zł (§ 2110), oraz na podstawie umowy z dnia 24 czerwca 2013 r., zawartej pomiędzy Wojewodą Mazowieckim a Powiatem Radomskim, o wsparcie realizacji zadania publicznego realizowanego w ramach Resortowego programu wspierania rodziny i systemu pieczy zastępczej na rok 2013 – asystent rodziny i koordynator rodzinnej pieczy zastępczej (dalej Umowa) – 24 732 zł (§ 2130). W wyniku kontroli wykorzystania otrzymanej dotacji stwierdzono, że:

1. Środki otrzymane w § 2110 na zadania z zakresu administracji rządowej realizowane przez powiat wydatkowane zostały w wysokości otrzymanej dotacji – na pokrycie kosztów utrzymania dwóch małoletnich cudzoziemców umieszczonych w rodzinach zastępczych niezawodowych. Świadczenia przyznane zostały w drodze decyzji administracyjnych w wysokości 1 000 zł na dziecko miesięcznie, zgodnie z art. 80 ust. 1 pkt 2 ustawy z dnia 9 czerwca 2011 r. o wspieraniu rodziny i systemie pieczy zastępczej (Dz. U. z 2013 r., poz. 135, z późn. zm.). Wyплаты dokonano zgodnie z ww. decyzjami.

Dane wykazane w sprawozdaniu Rb-50 wynikają z ewidencji księgowej wydatków z tytułu ww. świadczeń.

2. Środki otrzymane w ramach Umowy poniesione zostały na realizację umowy o pracę na wykonywanie zadań koordynatora rodzinnej pieczy zastępczej w 2013 r. przez pracownika Powiatowego Centrum Pomocy Rodzinie oraz dwóch umów zlecenia na realizację zadań w przedmiotowym zakresie w okresie, odpowiednio, styczeń – grudzień i czerwiec – grudzień 2013 r. Dotacja wykorzystana została w pełnej wysokości, a jej udział w całkowitych kosztach zadania, które wyniosły 85 117,73 zł, stanowił 29,06%, zgodnie z postanowieniami § 3 Umowy.
3. Dane wykazane w *Sprawozdaniu z wykorzystania dotacji w ramach Resortowego programu wspierania rodziny i systemu pieczy zastępczej na rok 2013 – asystent rodziny i koordynator rodzinnej pieczy zastępczej* z dnia 15 stycznia 2014 r. wynikają z ewidencji księgowej wydatków.
4. Do środków otrzymanych z dotacji oraz wydatków dokonywanych z tych środków prowadzona była wyodrębniona ewidencja księgowa.
5. Wydatki realizowane ze środków dotacji budżetowej klasyfikowane były zgodnie z zasadami określonymi w rozporządzeniu 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, z późn. zm.).

6. Sprawdzone dowody będące podstawą dokonanych wydatków spełniały wymogi art. 21 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2013 r., poz. 330, z późn. zm.).

Przedstawiając powyższe ustalenia informuję Pana Starostę, że w 2013 r. wykorzystanie dotacji otrzymanej na realizację wydatków w rozdziale klasyfikacji budżetowej 85204 zostało ocenione pozytywnie.

Zgodnie z art. 40 ust. 1 ustawy o kontroli w administracji rządowej², kierownikowi jednostki kontrolowanej przysługuje prawo do zgłoszenia umotywowanych pisemnych zastrzeżeń do projektu wystąpienia pokontrolnego, w terminie 7 dni roboczych od dnia jego otrzymania. Powyższy termin może zostać przedłużony na czas oznaczony przez kierownika jednostki kontrolującej, na wniosek kierownika jednostki kontrolowanej, złożony przed upływem terminu zgłoszenia zastrzeżeń.

**STARSZY INSPEKTOR
WOJEWÓDZKI**

mgr Zofia Kłemińska-Ejska

(Podpisy kontrolerów)

**DYREKTOR
Wydziału Kontroli**

Edyta Ostrowska

(Podpis kierownika komórki do spraw kontroli)

² Ustawa z dnia 15 lipca 2011 r. o kontroli w administracji rządowej (Dz. U. Nr 185, poz. 1092)