



## **Sprawozdanie z kontroli w trybie uproszczonym**

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 pkt 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U. z 2013 r., poz. 885 ze zm.) w Gminie miejsko-wiejskiej Barcin, ul. Artylerzystów 9, 88-190 Barcin (zwaną dalej: Gminą) w dniach od 9 do 10 sierpnia 2016 r. przeprowadzona została kontrola doraźna w zakresie prawidłowości wykorzystania przez jednostkę samorządu terytorialnego dotacji udzielonej z budżetu Wojewody w rozdziale 75011 na realizację zadań z zakresu administracji rządowej dotyczących spraw obywatelskich, przez RT – Kierownika Oddziału Kontroli Finansowej w Wydziale Finansów i Budżetu, na podstawie upoważnienia nr 450/2016.

### **I. Ustalenia stanu faktycznego.**

W 2015 r. Gmina otrzymała z budżetu Wojewody, w dziale 750 – *Administracja publiczna*, rozdział 75011 – *Urzędy wojewódzkie*, dotację celową w wysokości 214.060,00 zł, w tym na realizację zadań dotyczących spraw obywatelskich 177.460,00 zł.

Otrzymana dotacja przeznaczona na realizację zadań administracji publicznej w samorządzie gminnym określonych m.in. w ustawach: z dnia 6 sierpnia 2010 r. o dowodach osobistych (Dz.U. z 2010 r. Nr 167, poz. 1131 ze zm.), z dnia 24 września 2010 r. o ewidencji ludności (Dz.U. z 2015 r., poz. 388 ze zm.) oraz z dnia 28 listopada 2014 r. Prawo o aktach stanu cywilnego (Dz.U. z 2014 r., poz. 1741 ze zm.), została przez Gminę wykorzystana w wysokości 212.339,36 zł.

Skontrolowane wydatki z dotacji w łącznej wysokości 212.339,36 zł przeznaczone zostały głównie na finansowanie zadań związanych z ewidencją ludności, wydawaniem dowodów osobistych oraz funkcjonowaniem Urzędu Stanu Cywilnego.

Wydatki z dotacji celowej przeznaczone zostały na:

- wynagrodzenia osobowe w § 4010 w wysokości 111.279,36 zł,
- dodatkowe wynagrodzenie roczne w § 4040 w wysokości 8.000,00 zł,
- składki na ubezpieczenia społeczne w § 4110 w wysokości 19.700,00 zł,
- składki na Fundusz Pracy w § 4120 w wysokości 800,00 zł,
- zakup materiałów i wyposażenia w § 4210 w wysokości 48.520,00 zł,
- zakup usług pozostałych w § 4300 w wysokości 21.040,00 zł,
- opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych w § 4360 w wysokości 3.000,00 zł.

Wydatki z dotacji celowej przeznaczono na wynagrodzenia i pochodne od tych wynagrodzeń pracowników wykonujących zadania z zakresu administracji rządowej w ramach funkcjonowania Urzędu Stanu Cywilnego i zadań związanych z ewidencją ludności i dowodami osobistymi, tj. wynagrodzenie Zastępcy Kierownika USC, podinspektora ds. ewidencji ludności oraz w części osób zastępujących Kierownika USC. Pracownicy bezpośrednio realizujący zadania zlecone dotyczące spraw obywatelskich posiadali w zakresach czynności i obowiązków służbowych wyszczególnioną specyfikację przedmiotowych zadań.

Pozostałe środki finansowe z dotacji celowej przeznaczone na wydatki rzeczowe związane z bieżącym funkcjonowaniem Urzędu Stanu Cywilnego oraz z innymi czynnościami dotyczącymi realizacji zadań w zakresie spraw obywatelskich.

Na podstawie skontrolowanej dokumentacji księgowej, tj. ksiąg rachunkowych i dowodów księgowych stwierdzono, że w okresie objętym kontrolą Gmina z otrzymanej dotacji w kwocie 214.060,00 zł, wydatkowała środki w wysokości 212.339,36 zł, w tym realizacji zadań dotyczących spraw obywatelskich 175.739,36 zł.

Stopień wykorzystania dotacji w stosunku do zrealizowanych zadań z zakresu administracji rządowej sfinansowanych dotacją celową w rozdziale 75011 wyniósł 99,20 %, w tym na realizację zadań dotyczących spraw obywatelskich 99,03 %.

Niewykorzystane środki z dotacji w łącznej kwocie 1.720,64 zł zostały odprowadzone na rachunek dysponenta części budżetowej przekazującego dotację w terminie określonym w art. 168 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych.

Na podstawie dokonanej podczas kontroli weryfikacji ilości czynności w zakresie ewidencji ludności, udostępniania danych, dowodów osobistych oraz spraw dotyczących urzędu stanu cywilnego oraz danych otrzymanych z MSWiA wykazano zrealizowanie w 2015 r. łącznie 12.265 czynności (w zakresie: ewidencji ludności – 7.143, udostępniania danych – 767, dowodów osobistych – 2.355, urzędu stanu cywilnego – 2.000).

Uwzględniając medianę czasu realizacji jednej sprawy danego rodzaju zadania, ilość czynności policzonych podczas kontroli i uzyskanych z MSWiA oraz medianę stawki roboczogodziny – 22,92 zł wykazano, w wyniku dokonanej kalkulacji kosztów, że kwota dotacji na realizację zadań zleconych dotyczących spraw obywatelskich w 2015 r. powinna wynieść 175.575,55 zł.

## **II. Ocena ustalonego stanu faktycznego.**

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

1. Wydatki z dotacji zostały udokumentowane i ujęte w wyodrębnionej dla zadań zleconych ewidencji księgowej.
2. Dotacja celowa została wykorzystana zgodnie z przeznaczeniem.
3. Niewykorzystane środki z dotacji zostały zwrócone w ustawowym terminie.
4. Sprawozdanie Rb-50 za IV kwartał 2015 r., w zakresie danych dotyczących rozdziału 75011, zostało sporządzone zgodnie z danymi zawartymi w ewidencji księgowej.

Nie stwierdzono nieprawidłowości, w związku z czym odstąpiono od sformułowania zaleceń i wniosków pokontrolnych.

Kontrolę wpisano do książki kontroli Urzędu Miejskiego w Barcinie pod nr 56.

Sprawozdanie z kontroli przeprowadzonej w trybie uproszczonym sporządzono w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach, z których jeden egzemplarz otrzymuje kierownik jednostki kontrolowanej, a drugi egzemplarz pozostaje w aktach kontroli.

Zgodnie z art. 52 ust. 5 ustawy z dnia 15 lipca 2011 r. o kontroli w administracji rządowej (Dz.U. Nr 185, poz. 1092) kierownik jednostki kontrolowanej w terminie 3 dni roboczych od dnia otrzymania sprawozdania ma prawo przedstawić do niego stanowisko.

.....  
(podpis i pieczęć Wojewody)