



Bydgoszcz, 20 października 2016 r.

WOJEWODA KUJAWSKO-POMORSKI
WFB.III.431.23.2016

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 Lipno, ul. Mickiewicza 29, 87-600 Lipno (zwaną dalej: Gminą) w dniach od 26 do 27 września 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 PR – starszego inspektora w Wydziale Finansów i Budżetu, na podstawie upoważnienia nr 580/2016.

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 76.590,00 zł, w tym na realizację zadań dotyczących spraw obywatelskich 46.290,00 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.) oraz z dnia 24 września 2010 r. o ewidencji ludności (Dz.U. z 2015 r., poz. 388 ze zm.), została przez Gminę wykorzystana w wysokości 76.590,00 zł.

Skontrolowane wydatki z dotacji w łącznej wysokości 76.590,00 zł przeznaczone zostały głównie na finansowanie zadań związanych z ewidencją ludności i wydawaniem dowodów osobistych.

Wydatki z dotacji celowej przeznaczone zostały w całości na wynagrodzenia osobowe w § 4010 w wysokości 76.590,00 zł.

Wydatki z dotacji celowej przeznaczono na pracowników wykonujących zadania z zakresu administracji rządowej związanych z ewidencją ludności i dowodami osobistymi, tj. wynagrodzenie inspektora ds. obywatelskich i ewidencji ludności oraz wynagrodzenie inspektora ds. obywatelskich, dowodów osobistych, spraw wojskowych i kancelarii tajnej. Pracownicy bezpośrednio realizujący zadania zlecone dotyczące spraw obywatelskich posiadali w zakresach czynności i obowiązków służbowych wyszczególnioną specyfikację przedmiotowych zadań.

Na podstawie skontrolowanej dokumentacji księgowej, tj. ksiąg rachunkowych i dowodów księgowych stwierdzono, że w okresie objętym kontrolą Gmina z otrzymanej dotacji w kwocie 76.590,00 zł, wydatkowała środki w wysokości 76.590,00 zł, w tym realizacji zadań dotyczących spraw obywatelskich 46.290,00 zł.

Stopień wykorzystania dotacji w stosunku do zrealizowanych zadań z zakresu administracji rządowej sfinansowanych dotacją celową w rozdziale 75011 wyniósł 100,00 %, w tym na realizację zadań dotyczących spraw obywatelskich 100,00 %.

Na podstawie dokonanej podczas kontroli weryfikacji ilości czynności w zakresie ewidencji ludności, udostępniania danych i dowodów osobistych oraz danych otrzymanych z MSWiA wykazano zrealizowanie w 2015 r. łącznie 4.832 czynności (w zakresie: ewidencji ludności – 1.929, udostępniania danych – 948, dowodów osobistych – 1.955).

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 52.552,36 zł. Wynikająca z rozliczenia dotacji kwota w wysokości 6.264,00 zł została przekazana do Gminy w dniu 5 maja 2016 r.

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. 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 Gminy w Lipnie pod nr 4/2016.

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)