

WOJEWODA POMORSKI

Gdańsk, dnia 14 kwietnia 2011 r.

FB-III.431-02.3.2011.AK



Pan  
Miroslaw Czapla  
Starosta Powiatu Malborskiego

*FN, GN OK*  
*[Signature]*

**WYSTĄPIENIE POKONTROLNE**

W dniach od 10 lutego do 3 marca 2011 r. (z przerwą w dniu 2 marca) została przeprowadzona kontrola finansowa w Powiecie Malborskim przez inspektora Wydziału Finansów i Budżetu Pomorskiego Urzędu Wojewódzkiego w Gdańsku, działającego na podstawie upoważnienia Wojewody Pomorskiego nr 7/2011.

Przedmiotem kontroli była realizacja dochodów budżetu państwa z tytułu gospodarki nieruchomościami Skarbu Państwa oraz prawidłowość wydatkowania i rozliczenia dotacji celowych otrzymanych z budżetu państwa w 2010 roku w następujących działach, rozdziałach i paragrafach: 010-70005-2110, 710-71013-2110 i 71014-2110, 852-85201-2130 , 85202-2130, 85205-2110 oraz 85218-2130.

Protokół podpisano w dniu 15 marca 2011 roku.

Należności z tytułu gospodarki nieruchomościami Skarbu Państwa w Powiecie Malborskim na koniec 2010 roku wyniosły łącznie 1.848.958,50 zł.

Dochody wykonane zamknęły się kwotą 1.252.898,22 zł i dotyczyły wpływów z tytułu:

- opłat za zarząd i użytkowanie wieczyste nieruchomości (§ 0470) w wysokości 1.216.826,39 zł,
- dochodów z najmu i dzierżawy składników majątkowych Skarbu Państwa (§ 0750) w wysokości 7,60 zł,
- przekształcenia prawa użytkowania wieczystego przysługującego osobom fizycznym w prawo własności oraz z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności (§ 0760) w wysokości 26.828,64 zł,
- sprzedaży składników majątkowych (§ 0870) w wysokości 795,20 zł,
- odsetek (§ 0910) w wysokości 8.440,39 zł.

Od wyżej wymienionych kwot Starostwo dokonało potrąceń w wysokości 25 % na rzecz Powiatu łącznie 313.224,52 zł.

Pozostałą kwotę 939.673,70 zł Starostwo przekazało na rachunek dochodów Pomorskiego Urzędu Wojewódzkiego w Gdańsku w terminach określonych rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 24 lipca 2006 roku w sprawie planów finansowych zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych j.s.t. ustawami, przekazywania dotacji celowych i przekazywania pobranych

dochodów związanych z realizacją tych zadań ((Dz.U. nr 135 z 2006r., poz. 955 z późn.zm.).

Należności wymagalne pozostałe do zapłaty w wysokości 596.936,31 zł dotyczyły nieuregulowanych w 2010 roku i w latach wcześniejszych opłat za zarząd i użytkowanie wieczyste nieruchomości (63,54% zaległości ogółem), sprzedaży składników majątkowych (0,67 %) oraz odsetek (35,79 %) i podlegają bieżącej windykacji.

W 2010 roku przekazano do Powiatu Malborskiego dotacje celowe z budżetu państwa łącznie 1.392.703,00 zł z przeznaczeniem m.in. na:

- prace geodezyjno-urzędniowe na potrzeby rolnictwa (rozd.01005) w wysokości **17.000,00 zł**,
- gospodarkę gruntami i nieruchomościami (rozd.70005) w wysokości **103.500,00 zł**,
- prace geodezyjne i kartograficzne (rozd.71013) w wysokości **56.000,00 zł**,
- opracowania geodezyjne i kartograficzne (rozd.75014) w wysokości **21.000,00 zł**,
- placówkę opiekuńczo-wychowawczą tj. Ośrodek Wsparcia Dziecka i Rodziny w Malborku (rozd.85201) w wysokości **1.500,00 zł**, celem wypłaty dodatków pracownikom socjalnym zatrudnionym w pełnym wymiarze czasu pracy, realizujących pracę socjalną w środowisku w 2010 r.,
- działalność Domu Pomocy Społecznej w Malborku (rozd. 85202) w wysokości **776.703,00 zł**, w tym 3.000,00 zł na wypłatę dodatków na pracownika socjalnego,
- utrzymanie Specjalistycznego Ośrodka Wsparcia dla Ofiar Przemocy w Rodzinie w Nowym Stawie (rozd. 85205) w wysokości **409.500,00 zł**,
- Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie w Malborku (rozd.85218) - celem wypłaty dodatków dla pracownika socjalnego w wysokości **7.500,00 zł**.

Niewydatkowana kwota dotacji 2.971,15 zł została zwrócona przelewem na rachunek Pomorskiego Urzędu Wojewódzkiego w Gdańsku w ustawowym terminie tj.1,21,31 grudnia 2010 r.

Wykonawcy prac oraz opracowań geodezyjnych i kartograficznych (rozd.71013 i 71014), zostali wybrani w wyniku przeprowadzonych postępowań o udzielenie zamówienia publicznego w trybie przetargu nieograniczonego. Z wybranymi podmiotami zawarto stosowne umowy.

W zakresie prawidłowości wydatkowania dotacji udzielonej z budżetu państwa w 2010 r. badaniem objęto dowody przedstawione w formie wydruków z ewidencji księgowej z podziałem na wydatki wg rozdziałów i paragrafów, umowy, faktury VAT, listy wynagrodzeń, listy obecności, dokumentację z postępowania o udzielenie zamówienia publicznego oraz dokumentację geodezyjno-kartograficzną.

Dane wykazane w sprawozdaniu Rb-50 za 2010 r. były zgodne z kwotami wynikającymi z ewidencji księgowej.

W trakcie kontroli stwierdzono następujące nieprawidłowości:

- 1/ dodatki do wynagrodzenia dla pracowników socjalnych w Ośrodku Wsparcia Dziecka i Rodziny oraz w DPS w Malborku naliczono i wypłacono w kwocie o 510,02 PLN większej niż należna, w związku z tym, że pracownicy socjalni nie



świadczyli pracy, ponieważ przebywali na zasiłkach chorobowych oraz urlopie macierzyńskim;

- 2/ dochody z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności nieruchomości zaewidencjonowano niezgodnie z klasyfikacją budżetową.

Przedstawiając powyższe prośbę o wykorzystanie ustaleń zawartych w protokole kontroli, a w szczególności o:

- dokonanie zwrotu na konto dochodów Pomorskiego Urzędu Wojewódzkiego w Gdańsku części dotacji w kwocie 510,02 PLN wraz z odsetkami naliczonymi od daty stwierdzenia nieprawidłowości (tj. 14 kwietnia 2011 r.) z tyt. nienależnie dokonanej wypłaty dodatków do wynagrodzenia pracownikom socjalnym,
- prawidłowe klasyfikowanie dochodów z tyt. odpłatnego nabycia prawa własności nieruchomości w paragrafie 0770.

O wykonaniu zaleceń pokontrolnych oraz podjętych działaniach mających na celu wyeliminowanie w przyszłości podobnych nieprawidłowości proszę powiadomić Wydział Finansów i Budżetu Pomorskiego Urzędu Wojewódzkiego w Gdańsku w terminie 30 dni od daty otrzymania niniejszego wystąpienia.

z up. Wojewody Pomorskiego

*Danuta Janiak*  
D Y R E K T O R  
Wydziału Finansów i Budżetu