



**WOJEWODA
ZACHODNIOPOMORSKI**

FB-3.431.3.2.2012.4.MT

Szczecin, dnia stycznia 2013 r.

**Pani
Olga Roszak-Pezala
Wójt Gminy Mielno**

Wystąpienie pokontrolne

Na podstawie art. 6 ust. 4 pkt 3 i 4, art. 16 ust. 1 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 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157, poz. 1240 ze zm.) w dniach **od 13 do 15 listopada 2012 r.** została przeprowadzona kontrola pozaplanowa w trybie zwykłym w **Urzędzie Gminy Mielno, ul. Bolesława Chrobrego 10, 76 – 032 Mielno** oraz w **Gminnym Ośrodku Pomocy Społecznej w Unieściu, ul. 6 Marca 35, 76 – 032 Mielno**. Kontrolę przeprowadzili: Marian Tomaszczuk – inspektor wojewódzki (kierownik zespołu kontrolującego) z Wydziału Finansów i Budżetu Zachodniopomorskiego Urzędu Wojewódzkiego w Szczecinie oraz Danuta Ryckiewicz – starszy inspektor wojewódzki z Wydziału Finansów i Budżetu Zachodniopomorskiego Urzędu Wojewódzkiego w Szczecinie Delegatura w Koszalinie, w oparciu o upoważnienie nr: 3.2/1/2012 z dnia 8 listopada 2012 r. Kontrolę przeprowadzono w zakresie prawidłowości wykorzystania dotacji celowej otrzymanej w 2011 r. na dofinansowanie świadczeń pomocy materialnej dla uczniów o charakterze socjalnym „stypendium szkolne”.

Działania Gminy Mielno związane z udokumentowaniem poniesionych wydatków dotyczących wykorzystania dotacji celowej w 2011 r. na dofinansowanie świadczeń pomocy

materialnej dla uczniów o charakterze socjalnym „stypendium szkolne” (realizowane przez Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Unieściu), **ocenia się pozytywnie.**

Wskazana powyżej ocena została oparta na następujących ustaleniach.

Wojewoda Zachodniopomorski przyznał Gminie Mielno niżej wymienionymi zarządzeniami dotację celową w dziale 854 – Edukacyjna opieka wychowawcza, rozdziale 85415 – Pomoc materialna dla uczniów, § 2030 – Dotacje celowe przekazane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin. Środki te przeznaczone zostały na dofinansowanie świadczeń pomocy materialnej dla uczniów o charakterze socjalnym – zgodnie z art. 90d i art. 90e ustawy z dnia 7 września 1991 r. o systemie oświaty (Dz. U. z 2004 r. Nr 256, poz. 2572 ze zm.):

- zarządzeniem nr 169/2011 z dnia 31 marca 2011 r. w sprawie zmian w budżecie Wojewody Zachodniopomorskiego na 2011 r. w kwocie **9.526,00 zł**,
- zarządzeniem nr 625/2011 z dnia 11 października 2011 r. w sprawie zmian w budżecie Wojewody Zachodniopomorskiego na 2011 r. w kwocie **8.635,00 zł**.

Przyznaną dotacji w łącznej kwocie **18.161,00 zł** Wojewoda Zachodniopomorski przekazał w trakcie roku na rachunek Gminy.

W okresie objętym kontrolą obowiązywał Regulamin udzielania pomocy materialnej o charakterze socjalnym dla uczniów zamieszkałych na terenie Gminy Mielno uchwalony na podstawie art. 90f ustawy o systemie oświaty, przez Radę Gminy Mielno uchwałą nr XXXIII/348/09 z dnia 29 maja 2009 r.

W wyniku kontroli przedstawionych akt ustalono, że w 2011 r. świadczenia pomocy materialnej o charakterze socjalnym „stypendium szkolne” zostały przyznane uprawnionym uczniom w formie pieniężnej po przedłożeniu rachunków i faktur.

W celu zbadania zasadności przyznania świadczenia oraz poprawności wykorzystania otrzymanej dotacji, kontrolujący zbadali 100% wystawionych decyzji (tj. 50 decyzji) dla uczniów, którym przyznano świadczenia pomocy materialnej o charakterze socjalnym „stypendium szkolne” w 2011 r. Ponadto kontrolujący, sprawdzili przedstawione akta wszystkich stypendystów poprzez: zbadanie formalne złożonego wniosku wraz z wymaganą dokumentacją (oświadczenia i zaświadczenia o dochodach), zasadność i wysokość przyznania stypendium szkolnego, zgodnie z uchwalonym Regulaminem przyznania pomocy materialnej o charakterze socjalnym jak też dokumenty potwierdzające wypłatę środków finansowych. Nieprawidłowości nie stwierdzono.

Kontroli poddano listy wypłat stypendiów. Listy skonfrontowano z ewidencją księgową i rozliczeniami dotacji. Wykazane w dokumentacjach kwoty były ze sobą zgodne. Stypendium szkolne zostało wypłacone w formie pieniężnej do wysokości przedłożonych faktur i rachunków. Wypłat dokonywano w kasie Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Unieściu.

Listy uczniów uprawnionych do otrzymania stypendiów, listy wypłat, wydruki ewidencji księgowej i rozliczenia dotacji dołączono do akt kontroli.

Łącznie na dofinansowanie świadczeń pomocy materialnej dla uczniów o charakterze socjalnym „stypendium szkolne” Gmina Mielno w 2011 roku wydatkowała kwotę w wysokości **13.252,89 zł**, z tego: środki własne Gminy – **2.650,59 zł** (tj. 20,00%) oraz dotacja w kwocie – **10.602,30 zł** (tj. 80,00%). Niewykorzystaną część dotacji w wysokości **7.558,70 zł** zwrócono na konto Wojewody Zachodniopomorskiego dnia 30 stycznia 2012 r.

Ponadto z uzyskanej dotacji, Gmina Mielno w 2011 r. nie przyznała żadnego zasiłku szkolnego dla uczniów znajdujących się przejściowo w trudniej sytuacji materialnej z powodu zdarzenia losowego (art. 90e ustawy o systemie oświaty).

(dowód: akta kontroli str. nr od 12 do 38)

Wykaz skontrolowanych akt stypendystów, którym przyznano w 2011 r. świadczenie pomocy materialnej o charakterze socjalnym „stypendium szkolne” zawarty jest w tabeli nr 1 stanowiącej akta kontroli.

(dowód: akta kontroli str. nr od 39 do 44)

Dokument nie zawiera treści, których nieuprawnione ujawnienie mogłoby spowodować szkodę interesu państwa, interesu publicznego lub prawnie chronionego interesu obywateli lub jednostki organizacyjnej

25.01.2013
data podpis

Zweryfikowano na zgodność
z ustawą o ochronie
danych osobowych
25.01.2013
data podpis

Wojewoda Zachodniopomorski
70-502 Szczecin
Wały Chrobrego 4

URZĄD GMINY w MIELNIE			
BIURO OBSŁUGI INTERESANTA			
WPŁYNĘŁO			
Data	2013 -01- 21	2	zol.
Nr NK/REJ. 578 podpis. [signature]			

DN/05EP

Szczecin, 2013-01-16

R

Urząd Gminy w Mielnie

Pismo

Przekazanie Wystąpienia pokontrolnego z kontroli dotacji w UG Mielno

osoba przekazująca Marta Zagórska - 091 4303 554

Załączniki:

1. Wystąpienie pokontrolne -UG Mielno.(188184_163535).doc
2. Wystąpienie pokontrolne -UG Mielno.(188184_163535).doc.xades

Dokument został podpisany, aby go zweryfikować należy użyć

oprogramowania do weryfikacji podpisu

Data złożenia podpisu: 2013-01-16T08:27:05.390Z

Podpis elektroniczny

SEKRETARIAT
WPŁYNĘŁO
22.01.13
data podpis [signature]