



WOJEWODA OPOLSKI

FB.V.431.1.2011.ZG

05 4453.10.2011

Urząd Miasta Brzeg

wpl 26-05-2011

nr 12164

Opole, 23 maja 2011 r.

p. *Bernard Kuczyński*
 27.05.2011

Pan
 Wojciech Huczyński

p. A. *Konieczny*
 30.05.2011

Burmistrz Miasta Brzegu

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

W nawiązaniu do wyników kontroli problemowej w zakresie prawidłowości wykorzystania dotacji celowej udzielonej w 2010 r. z budżetu państwa na realizację zadań z zakresu pomocy społecznej oraz środków z Funduszu Pracy na dofinansowanie pracodawcom kosztów kształcenia młodocianych pracowników, przeprowadzonej w dniach od 3 marca 2011 r. do 5 kwietnia 2011 r., której wyniki przedstawione zostały w protokole kontroli podpisanym bez zastrzeżeń w dniu 21 kwietnia 2011 r., przekazuję Panu Burmistrzowi wystąpienie pokontrolne.

W wyniku kontroli pozytywnie z nieprawidłowościami ocenia się działalność Urzędu Miasta w Brzegu, w kontrolowanym zakresie.

Zadania objęte kontrolą dotyczące pomocy społecznej Gmina Miasta Brzeg realizowała za pośrednictwem Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej w Brzegu, zwanego dalej *Ośrodkiem*.

Ustalono, że w roku 2010 Gmina otrzymała na podstawie złożonych zapotrzebowań środki dotacji celowej z budżetu państwa w dziale 852 *Pomoc społeczna*, rozdziale 85278 *Usuwanie skutków klęsk żywiołowych*, § 2010 *Dotacje celowe przekazane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminom (związkom gmin) ustawami* na wypłatę zasiłków dla osób i rodzin poszkodowanych w wyniku powodzi w kwocie 3.623.658,49 zł. Na realizację ww. zadań wykorzystano 3.568.771,73 zł, z czego na pokrycie części strat spowodowanych powodzią oraz zaspokojenie niezbędnych potrzeb życiowych wypłacono 123 zasiłki do 6.000 zł na kwotę 567.000,00 zł oraz 80 zasiłków na remont lub odbudowę budynku mieszkalnego lub lokalu mieszkalnego na kwotę 3.001.771,73 zł (w tym 46 zasiłków do 20.000 zł na kwotę 832.057,08 zł i 34 zasiłki od 20.000 zł do 100.000 zł na kwotę 2.169.714,65 zł). Niewykorzystaną część dotacji w kwocie 54.886,76 zł Gmina zwróciła w 2010 r. na rachunek Wojewody Opolskiego.

Wyrywkowa kontrola dokumentacji 5 osób poszkodowanych, którym przyznano największe zasiłki w łącznej kwocie 478.390,94 zł, tj. 22% ogółem wydatków poniesionych w wysokości od 20.000 zł do 100.000 zł, wykazała że świadczenia wypłacono między innymi w oparciu o przedłożone dowody za wykonane roboty budowlane nie zawierające opisu zakresu lub ilości wykonanych prac, ceny za materiały budowlane, odniesienia do kosztorysu budowlanego. Ogółem na podstawie 10 dowodów źródłowych nie posiadających pełnego opisu wypłacono 132.694,99 zł.

W wyjaśnieniu Kierownik Ośrodka podał, iż kolejnym etapem analizy i kontroli przedłożonych przez świadczeniobiorców rozliczeń zasiłków, będzie przekazanie dokumentacji pracownikom posiadającym wiedzę i umiejętności w zakresie robót budowlanych, celem ostatecznej weryfikacji rozliczeń.

W oparciu o wnioski przesłane przez Ośrodek do Wydziału Polityki Społecznej Opolskiego Urzędu Wojewódzkiego, Gmina Miasta Brzeg na realizację programu pomocy dla rodzin rolniczych, w których gospodarstwach rolnych lub działach specjalnych produkcji rolnej powstały szkody spowodowane przez powódź, obsunięcie się ziemi lub huragan w 2010 r., otrzymała z budżetu Wojewody Opolskiego dotację w dziale 852 rozdziale 85295 *Pozostała działalność* § 2010 w kwocie 25.000,00 zł, z czego wykorzystano 9.000,00 zł.

W wyniku korekty zapotrzebowań na środki finansowe, dokonanej przez Ośrodek, ustalono wysokość pomocy na łączną kwotę 16.000,00 zł. Kontrola wykazała, że Gmina nie przekazała na rachunek Ośrodka otrzymanej w dniu 7 października 2010 r. dotacji celowej 9.000,00 zł, którą zwróciła w całości na rachunek Wojewody Opolskiego 9 grudnia 2010 r. Natomiast otrzymaną w dniu 17 listopada 2010 r. dotację w kwocie 16.000,00 zł przekazano na rachunek Ośrodka w dniu 9 grudnia 2010 r., z czego niewykorzystaną dotację w kwocie 7.000,00 zł zwrócono na rachunek Wojewody Opolskiego 30 grudnia 2010 r.

W wyjaśnieniu w tej sprawie Skarbnik Miasta podała, że po analizie złożonych dokumentów i wykluczeniu czterech wniosków nie spełniających wymogów przyznania zasiłku celowego, Ośrodek złożył w dniu 25 listopada 2010 r. korektę do wniosku z dnia 30 września 2010 r. w sprawie zapotrzebowania na środki w kwocie 16.000 zł, i tym samym zwrócono dotację 9.000,00 zł.

W ocenie tutejszego Urzędu przekazującej dotację celową z budżetu państwa, argumentacja przedstawiona w wyjaśnieniu - nie zasługuje na uwzględnienie.

W związku z powodzią w 2010 r. złożono ogółem 11 wniosków o zasiłek celowy dla rodzin rolniczych, z czego 5 rodzin otrzymało decyzje przyznające świadczenie, natomiast 6 rodzin decyzje odmowne. W wyniku analizy decyzji przyznających zasiłek celowy stwierdzono, że świadczenia udzielono prawidłowo, na podstawie przedłożonych dokumentów - wymaganych rozporządzeniem Rady Ministrów z dnia 13 lipca 2010 r. *w sprawie szczegółowych warunków realizacji programu pomocy dla rodzin rolniczych, w których gospodarstwach rolnych lub działach specjalnych produkcji rolnej powstały szkody spowodowane przez powódź, obsunięcie się ziemi lub huragan w 2010 r.* (Dz. U. Nr 132, poz. 889).

Na realizację programu wieloletniego „Pomoc państwa w zakresie dożywiania” wydatковано w roku 2010 ogółem 751.364,00 zł; środki dotacji celowej stanowiły 450.000,00 zł, środki własne wyniosły 301.364,00 zł, zgodnie z zapisami zawartego porozumienia pomiędzy Wojewoda Opolskim a Burmistrzem Miasta Brzegu.

Z pomocy w formie posiłku skorzystały 643 osoby. Koszt posiłków wynosił 439.342,00 zł, z czego środki własne stanowiły 226.004,00 zł i środki dotacji 213.338,00 zł. Pomoc w formie zasiłku celowego na zakup żywności przyznano 685 osobom na kwotę 312.022,00 zł, z czego środki własne wyniosły 75.360,00 zł oraz środki dotacji 236.662,00 zł.

W roku 2010 wydano 768 decyzji przyznających pomoc w postaci obiadów oraz 1.938 decyzji przyznających zasiłek celowy na zakup żywności. W wyniku wrywkowej kontroli kompletności dokumentacji, będącej podstawą wydania 17 decyzji administracyjnych stwierdzono, że pomoc przyznano osobom i rodzinom, które spełniały warunki określone przepisami art. 5 ust. 1 ustawy z dnia 29 grudnia 2005 r. *o ustanowieniu programu wieloletniego „Pomoc państwa w zakresie dożywiania”* (Dz. U. Nr 267, poz. 2259 z późn. zm.). W uzasadnieniu decyzji dotyczących udzielenia pomocy w postaci obiadów lub zasiłku celowego na zakup żywności, podano jednak niewłaściwe kwoty kryterium dochodowego, tj. w wysokości określonej w § 1 pkt 1 rozporządzenia Rady Ministrów z dnia 29 lipca 2009 r. *w sprawie zweryfikowania kryteriów dochodowych oraz świadczeń pieniężnych z pomocy społecznej* (Dz. U. Nr 127, poz. 1055). W myśl przepisów art. 5 ust.1 przywołanej wyżej ustawy o ustanowieniu programu wieloletniego „Pomoc państwa w zakresie dożywiania”, pomoc może być przyznana nieodpłatnie osobom i rodzinom jeżeli dochód osoby samotnie gospodarującej lub dochód na osobę w rodzinie nie przekracza 150% kryterium dochodowego, o którym mowa odpowiednio w art. 8 ust. 1 pkt 1 i 2 ustawy z dnia 12 marca 2004 r. *o pomocy społecznej* (Dz. U. z 2009 r. Nr 175, poz. 1362 z późn. zm.).

W wyjaśnieniu Kierownik Ośrodka podał m.in., że decyzje administracyjne dotyczące pomocy w ramach programu „Pomoc państwa w zakresie dożywiania” wydawane były zgodnie z systemem informatycznym „POMOST”, który nie uwzględniał kryterium dochodowego zgodnego z ww. programem.

W uregulowaniach wewnętrznych Ośrodka nie ustalono procedur kontroli zarządczej dotyczących realizacji programu „Pomoc państwa w zakresie dożywiania”, wymaganych przepisem art. 68 ust. 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. *o finansach publicznych* (Dz. U. Nr 157, poz. 1240 z późn. zm.).

Za wykazane nieprawidłowości odpowiedzialność ponosi kierownik Ośrodka.

W zakresie realizacji zadań finansowanych z Funduszu Pracy ustalono, że przyznane na podstawie umowy nr 5/2010 zawartej 6 kwietnia 2010 r. pomiędzy Wojewodą Opolskim a Urzędem Miasta w Brzegu w sprawie wysokości i trybu przekazywania w 2010 r. środków Funduszu Pracy na dofinansowanie kosztów kształcenia młodocianych pracowników oraz ich rozliczenia środki w łącznej kwocie 178.166,00 zł, wykorzystano w kwocie 153.173,44 zł (86 %), gdyż część pracodawców uprawnionych do jej otrzymania nie złożyła stosownego wniosku.

Na naukę zawodu wypłacono dofinansowanie w ogólnej kwocie 123 239,20 zł, z tego nauką zawodu o okresie kształcenia 24 miesiące objęto 8 uczniów i zwrócono pracodawcom koszty kształcenia w wysokości 36.565,47 zł. Natomiast nauką zawodu o okresie kształcenia 36 miesięcy objęto 11 uczniów i wypłacono z tego tytułu 86.673,73 zł. Przyuczeniem do wykonywania określonej pracy objęto 8 uczniów, a pracodawcy otrzymali 29.934,24 zł dofinansowania.

Według stanu na dzień 1 stycznia 2010 r. wyodrębnione konto księgowe 13901 Środki z Funduszu Pracy - kształcenie młodocianych pracowników, przeznaczone do ewidencji środków otrzymanych z Funduszu Pracy oraz wydatków dokonywanych z tych środków, wykazywało bilans otwarcia w wysokości 8.080,77 zł. Na wyodrębnionym rachunku bankowym na dzień 31 grudnia 2009 r. pozostawały niewykorzystane środki Funduszu Pracy, których Urząd Miasta nie zwrócił na rachunek Wojewody Opolskiego, a przekazał je pracodawcy w 2010 r.

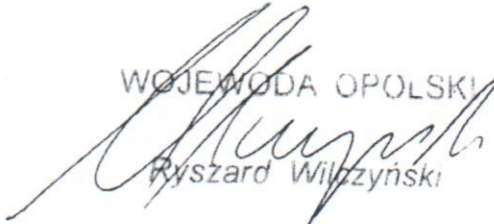
W wyjaśnieniu złożonym w tej sprawie Skarbnik Miasta podała, iż Gmina Miasta Brzeg otrzymała środki z budżetu Wojewody Opolskiego 29 grudnia 2009 r., i po uprawomocnieniu się decyzji w dniu 4 stycznia 2010 r., należną kwotę 8.080,77 zł przekazała na konto pracodawcy w dniu 11 stycznia 2010 r.

Na podstawie ustaleń kontroli stwierdza się, że dotacja celowa na realizację programu pomocy dla rodzin rolniczych, w których gospodarstwach rolnych lub działach specjalnych produkcji rolnej powstały szkody spowodowane przez powódź, programu wieloletniego „Pomoc państwa w zakresie dożywiania” oraz środki Funduszu Pracy zostały wykorzystane zgodnie z przeznaczeniem.

W celu usunięcia stwierdzonych uchybień i nieprawidłowości, działając na podstawie art. 46 ust. 3 pkt 3 ustawy z dnia 23 stycznia 2009 r. o wojewodzie i administracji rządowej w województwie (Dz. U. Nr 31, poz. 206 z późn. zm.), proszę Pana Burmistrza o spowodowanie wykonania podanych niżej wniosków:

1. Dokonać weryfikacji dowodów, na podstawie których przyznano dla osób i rodzin poszkodowanych w wyniku powodzi w 2010 r. zasiłki celowe na remont lub odbudowę budynku mieszkalnego lub lokalu mieszkalnego.
2. Wnioski o udzielenie dotacji sporządzać na podstawie analiz i ocen potrzeb, celem zapewnienia zgodności wykazanych w nich kwot ze stanem faktycznym, oraz niedopuszczanie do bezproduktywnego przetrzymywania środków dotacji otrzymanych z budżetu państwa na rachunku jednostki samorządu terytorialnego.
3. W uzasadnieniu decyzji administracyjnych dotyczących pomocy w postaci obiadów lub zasiłku celowego na zakup żywności podawać prawidłowe kryterium dochodowe.
4. Ustalić w formie pisemnej procedury kontroli zarządczej, dotyczące realizacji programu „Pomoc państwa w zakresie dożywiania”.
5. W zapotrzebowaniach na środki Funduszu Pracy ujmować kwoty wynikające z decyzji administracyjnych, rodzących skutki finansowe w danym roku budżetowym.

Stosownie do postanowień art. 47 ustawy o wojewodzie i administracji rządowej w województwie, proszę o złożenie w terminie 30 dni od daty otrzymania niniejszego wystąpienia pokontrolnego, pisemnej informacji o wykonaniu wniosków lub przyczynach niepodjęcia działań.

WOJEWODA OPOLSKI

 Ryszard Wilczyński