Warszawa, 9 lipca 2015 r.

WOJEWODA MAZOWIECKI

WK-IV.431.4.2014

Pani
Magdalena Biernacka
Starosta Nowodworski

Starostwo Powiatowe
w Nowym Dworze Mazowieckim
ul. Paderewskiego 1B
05-100 Nowy Dwór Mazowiecki

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

Na podstawie art. 28 ust. 1 pkt 2 ustawy o wojewodzie i administracji rządowej w województwie[1] oraz art. 175 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (dalej ustawa o finansach publicznych – Dz. U. z 2013 r. poz. 885, z późn. zm.), kontroler Zofia Rutkowska, starszy inspektor w Wydziale Kontroli Mazowieckiego Urzędu Wojewódzkiego w Warszawie, przeprowadziła w dniach od 29 września do 3 października 2014 r. kontrolę problemową w Starostwie Powiatowym w Nowym Dworze Mazowieckim, z siedzibą w Nowym Dworze Mazowieckim przy ul. Paderewskiego 1B.

Przedmiot kontroli obejmował wykorzystanie dotacji otrzymanej z Mazowieckiego Urzędu Wojewódzkiego w rozdziale 85204 klasyfikacji budżetowej – w 2013 roku.

[1] Ustawa z dnia 23 stycznia 2009 r. o wojewodzie i administracji rządowej w województwie (Dz. U. Nr 31, poz. 206, z późn. zm.)

W roku 2013 r. w rozdziale 85204 – rodziny zastepcze, Starostwo Powiatu Pruszkowskiego otrzymało z budżetu państwa dotację w wysokości 22 331 zł, na podstawie umowy z dnia 20 czerwca 2013 r., zawartej pomiędzy Wojewodą Mazowieckim a Powiatem Nowodworskim, o wsparcie realizacji zadania publicznego realizowanego w ramach Resortowego programu wspierania rodziny i systemu pieczy zastępczej na rok 2013 – asystent rodziny i koordynator rodzinnej pieczy zastępczej (dalej Umowa). W wyniku kontroli wykorzystania otrzymanej dotacji stwierdzono, że:

1. Środki otrzymane w ramach Umowy wydatkowane zostały na dofinansowanie wynagrodzeń i pochodnych od wynagrodzeń dwóch koordynatorów rodzinnej pieczy zastępczej i osób ich zastępujących przez okres usprawiedliwionej nieobecności. Koszty dofinansowania wynagrodzeń koordynatorów nie przekroczyły 70% kwoty 2 500 zł miesięcznie, a udział dotacji w wysokości 21 729,09 zł w całkowitych kosztach zadania, które wyniosły 63 705,51 zł, stanowił 34,11%, zgodnie z postanowieniami § 3 ust. 1 i 2 Umowy. Niewykorzystana dotacja w wysokości 601,91 zł wraz z odsetkami w kwocie 141,55 zł przekazana została na rachunek Mazowieckiego Urzędu Wojewódzkiego w ustalonym terminie, zgodnie z postanowieniami § 7 ust. 2 i 4 Umowy.
2. Dane wykazane w *Sprawozdaniu z wykorzystania dotacji w ramach Resortowego programu wspierania rodziny i systemu pieczy zastępczej na rok 2013 – asystent rodziny i koordynator pieczy zastępczej* wynikają z ewidencji księgowej wydatków.
3. Do środków otrzymanych z dotacji oraz wydatków dokonywanych z tych środków prowadzona była wyodrębniona ewidencja księgowa.
4. Wydatki realizowane ze środków dotacji budżetowej klasyfikowane były zgodnie z zasadami określonymi w rozporządzeniu Ministra Finansów z dnia 2 marca 2010 r. w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych (Dz. U. Nr 38, poz. 207, z późn. zm.[2]).
5. Sprawdzone dowody będące podstawą dokonanych wydatków spełniały wymogi art. 21 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2013 r., poz. 330, z późn. zm.).

Podsumowując wyniki kontroli, w 2013 r. wykorzystanie dotacji otrzymanej w rozdziale 85204 klasyfikacji budżetowej na realizację Resortowego programu wspierania rodziny i systemu pieczy zastępczej na rok 2013 zostało ocenione pozytywnie.

[2] Od 6 sierpnia 2014 r. obowiązuje tekst jednolity rozporządzenia opublikowany w Dz. U. z 2014 r. poz. 1053, z późn. zm.

Jednocześnie informuję, że zgodnie z art. 48 ustawy o kontroli w administracji rządowej od wystąpienia pokontrolnego nie przysługują środki odwoławcze.

z up. Wojewody Mazowieckiego
Edyta Ostrowska
Dyrektor Wydziału Kontroli