Warszawa, 22 kwietnia 2015 r.

WOJEWODA MAZOWIECKI

WK-O.431.10.14.2014

Pan
Zbigniew Roman Deptuła
Starosta Makowski

Starostwo Powiatowe
w Makowie Mazowieckim
ul. Rynek 1
06-200 Maków 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 Anna Kordek, starszy inspektor w Oddziale Kontroli w Delegaturze w Ostrołęce Mazowieckiego Urzędu Wojewódzkiego w Warszawie, przeprowadziła w dniach od 8 do 12 września 2014 r. kontrolę problemową w Starostwie Powiatowym w Makowie Mazowieckim, z siedzibą w Makowie Mazowieckim przy ul. Rynek 1.

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

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

Adres do korespondencji:
Wydział Kontroli
Mazowiecki Urząd Wojewódzki w Warszawie
pl. Bankowy 3/5, 00-950 Warszawa

W roku 2013 w rozdziale 85204 – wspieranie rodziny, Starostwo Powiatu Makowskiego otrzymało z budżetu państwa dotację w wysokości 11 165 zł, na podstawie umowy z dnia 19 czerwca 2013 r., zawartej pomiędzy Wojewodą Mazowieckim a Powiatem Makowskim, 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 poniesione zostały na realizację umowy o pracę na wykonywanie zadań koordynatora rodzinnej pieczy zastępczej w 2013 r. przez pracownika Powiatowego Centrum Pomocy Rodzinie w Makowie Mazowieckim. Dotacja wykorzystana została w pełnej wysokości, a jej udział w całkowitych kosztach zadania, które wyniosły 33 532,67 zł, stanowił 33,3%, zgodne z postanowieniami § 3 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* z dnia 31 grudnia 2013 r. wynikają z ewidencji księgowej wydatków.
3. Do środków otrzymanych z dotacji oraz wydatków dokonanych z tych środków prowadzona była wyodrębniona ewidencja księgowa, zgodnie z postanowieniami § 4 ust. 1 Umowy.
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.

z up. Wojewody Mazowieckiego
Edyta Ostrowska
Dyrektor Wydziału Kontroli

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