Łódź, dnia 29 marca 2006 r.

NAJWYŻSZA IZBA KONTROLI
DELEGATURA W ŁODZI
ul. Kilińskiego 210, (90-980) Łódź 7
tel. 042-683-11-00 (fax) 042-683-11-29 skr. poczt. 243

P/05/007
LLO-410-02-06/06

URZĄD GMINY
w Moszczenicy
Wpł. dnia 31 -03- 2006
nr. 1407/06 ..... podpis

P a n
Bogusław **LECH**
Wójt Gminy Moszczenica

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

Na podstawie art. 2 ust. 2 ustawy z 23 grudnia 1994 r. o Najwyższej Izbie Kontroli (t. j. Dz. U. z 2001 r. Nr 85, poz. 937 ze zm.), zwanej dalej „ustawą o NIK", Najwyższa Izba Kontroli Delegatura w Łodzi skontrolowała w Urzędzie Gminy Moszczenica (zwanym dalej „Gminą"), realizację zadań wynikających z powiązania budżetu Gminy Moszczenica z budżetem państwa w 2005 r.

W związku z kontrolą, której wyniki przedstawione zostały w protokóle kontroli podpisanym w dniu 9 marca 2006 r. Najwyższa Izba Kontroli, stosownie do art. 60 ustawy o NIK, przekazuje Panu Wójtowi niniejsze wystąpienie pokontrolne.

Najwyższa Izba Kontroli ocenia pozytywnie realizację zadań w zakresie powiązania budżetu Gminy z budżetem państwa w 2005 r.

1. Prawidłowo zaplanowano, pobierano i terminowo odprowadzano dochody związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej i innych zadań zleconych Gminie ustawami.

   Gmina uzyskała w 2005 r. dochody budżetu państwa z tytułu wystawiania dowodów osobistych oraz udostępniania danych osobowych w kwocie 35,4 tys. zł, z czego 33,6 tys. zł podlegało przekazaniu do Łódzkiego Urzędu Wojewódzkiego (ŁUW). Środki te były przekazywane na rachunek ŁUW w terminach zgodnych z § 7 rozporządzenia Ministra Finansów z 10 listopada 2000 r. w sprawie szczegółowych zasad, trybu i

terminów opracowywania planów finansowych zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych jednostkom samorządu terytorialnego ustawami oraz przekazywania jednostkom samorządu terytorialnego dotacji celowych na realizację tych zadań (Dz. U. Nr 100, poz. 1077 ze zm.). Plan dochodów w tym rozdziale, wynoszący 35,4 tys. zł, został wykonany w 100%.

Gmina wypłaciła w 2005 r. i zgłosiła do egzekucji zaliczki alimentacyjne w kwocie 79,7 tys. zł. Komornicy sądowi wyegzekwowali 242 zł, z czego 50% Gmina zwróciła na rachunek ŁUW zgodnie z art. 12 ust 2 ustawy z 22 kwietnia 2005 r. o postępowaniu wobec dłużników alimentacyjnych oraz zaliczce alimentacyjnej (Dz. U. z 2005 r. Nr 86, poz.732 ze zm.), zwanej dalej „ustawą alimentacyjną".

Na podstawie analizy 74 akt osobowych ustalono, że przy rozpatrywaniu wniosków przestrzegane były przepisy ustawy alimentacyjnej dotyczące: kryterium dochodowego wnioskodawcy; ustalania i dokumentowania prawa do zaliczki; wystawiania decyzji administracyjnych o przyznaniu zaliczki, w tym ich przekazywaniu komornikowi sądowemu; uruchomieniu wyodrębnionego rachunku bankowego, na który komornik sądowy przekazuje kwoty wyegzekwowane od dłużników.

2. NIK nie wnosi uwag, co do wykorzystania dotacji na zadania: z zakresu administracji rządowej, zlecone ustawami, realizowane na podstawie porozumień z organami administracji rządowej oraz zadania własne.

Dotacja przyznana dla Gminy w 2005 r. na te zadania wyniosła ogółem 2.809 tys. zł i była wyższa w porównaniu do 2004 r. o 773 tys. zł. Najwyższy wzrost dotacji (z 1.372 tys. zł w 2004 r. do 2.387 tys. zł w 2005 r.) dotyczył świadczeń rodzinnych oraz składek na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego i był spowodowany ustawowym poszerzeniem zadań z zakresu świadczeń rodzinnych. Dotacja ta wykorzystana została w kwocie 2.760 tys. zł, tj. w 98,3% (zgodnie z przeznaczeniem) i zabezpieczyła w pełni potrzeby związane z realizacją zadań, a niewykorzystaną kwotę 49 tys. zł Gmina przekazała w wymaganym terminie na rachunek ŁUW. Najwyższa kwota niewykorzystanej dotacji (43 tys. zł) dotyczyła zasiłków i pomocy w naturze oraz składek na ubezpieczenia emerytalne i rentowe, a wynikała ze zmniejszenia liczby świadczeniobiorców.

Prawidłowo zrealizowano zawarte w dniu 16 września 2005 r. porozumienie z Ministrem Finansów w sprawie udzielenia dotacji celowej na zakupy nowości wydawniczych dla biblioteki publicznej. Otrzymaną na ten cel dotację w wysokości 8,9 tys. zł wykorzystano w 100% na zakup 387 woluminów książkowych nowości.

Dotacja celowa, na finansowanie zadań własnych Gminy, przyznana w kwocie 686 tys. zł, była wyższa w porównaniu do 2004 r. o 569 tys. zł i wykorzystana została w 87,5% zgodnie z przeznaczeniem. Niewykorzystaną część dotacji w wysokości 85,8 tys. zł, wynikającą głównie ze zmniejszenia liczby uczniów wymagających pomocy materialnej (82 tys. zł), Gmina zwróciła w całości w obowiązującym terminie do ŁUW.

Terminy i kwoty przekazywanych dotacji Gminie przez ŁUW w 2005 r. były zgodne z terminami ustalonymi w ustawie z 13 listopada 2003 r. o dochodach jednostek samorządu terytorialnego (Dz. U. Nr 203, poz. 1966) zwanej dalej „ustawą o dochodach j.s.t." i zabezpieczyły w pełni realizację zadań.

Otrzymywane transze przedmiotowych dotacji przekazywane były przez Gminę na rachunek Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej niezwłocznie po ich otrzymaniu.

3. Gmina w 2005 r. nie realizowała projektów przewidzianych do finansowania ze środków pochodzących z funduszy strukturalnych lub Funduszu Spójności.
4. W zakresie wydatków majątkowych Gmina zrealizowała w 2005 r. tylko zakup drukarki komputerowej oraz oprogramowania w kwocie 1,45 tys., zł sfinansowany w całości z dotacji celowej budżetu państwa. Dokonując tych zakupów prawidłowo zastosowano tryb (art. 4 ust 8) ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. Prawo zamówień publicznych (Dz. U. Nr 19, poz. 177 ze zm.).
5. NIK pozytywnie ocenia wykorzystanie dotacji w 2005 r. na sfinansowanie przygotowania i przeprowadzenia wyborów Prezydenta Rzeczpospolitej Polskiej oraz wyborów parlamentarnych do Sejmu i Senatu Rzeczpospolitej Polskiej.

   Przekazane na ten cel środki w kwocie 46,9 tys. zł zostały wykorzystane w 98,8%, a niewykorzystaną kwotę 540 zł na diety dla członków komisji wyborczych przekazano 25 listopada 2005 r. na rachunek Delegatury Krajowego Biura Wyborczego w Piotrkowie Trybunalskim (Delegatura KBW).

   Terminy i kwoty przekazywanych środków umożliwiały prawidłową realizację zadań wynikających z organizacji i przeprowadzenia wyborów.
6. Subwencja ogólna w kwocie 8.171,6 tys. zł, w tym część: oświatowa w wysokości 6.495,7 tys. zł, wyrównawcza 1.450,5 tys. zł i równoważąca 225,4 tys. zł, przekazywane były przez Ministerstwo Finansów w wielkościach i terminach określonych w art. 34 ust 1 ustawy o dochodach jst.

   W 2005 r. Gmina nie była zobowiązana do dokonywania wpłat do budżetu państwa z przeznaczeniem na część wyrównawczą i regionalną subwencji ogólnej.

Przedstawiając powyższe oceny i uwagi Najwyższa Izba Kontroli informuje, że zgodnie z treścią art. 61 ust. 1 ustawy o NIK, w terminie 7 dni od daty otrzymania niniejszego wystąpienia pokontrolnego przysługuje Panu Wójtowi prawo zgłoszenia na piśmie do Dyrektora Delegatury NIK w Łodzi umotywowanych zastrzeżeń w sprawie ocen i uwag zawartych w tym wystąpieniu.

DYREKTOR DELEGATURY
Najwyższej Izby Kontroli w Łodzi
z up.
Andrzej Cieśniewski
WICEDYREKTOR

RB./JB