



WOJEWODA ŚLĄSKI

Katowice,
SOI.431.11.2021

**WYSTĄPIENIE
POKONTROLNE**

**ŚLĄSKI URZĄD WOJEWÓDZKI
w KATOWICACH
ul. Jagiellońska 25
40-032 Katowice**

I Dane organizacyjne przeprowadzenia kontroli

Zakres kontroli: Prawidłowość wydatkowania środków dotacji udzielonej z budżetu państwa na realizację zadań z zakresu aktywizacji zawodowej repatriantów.

Podstawa prawna przeprowadzenia kontroli:

- art. 28 ust. 1 ustawy z dnia 23 stycznia 2009 r. o wojewodzie i administracji rządowej w województwie¹,
- art. 6 ust. 4 ustawy z dnia 15 lipca 2011r. o kontroli w administracji rządowej²,
- art. 175 ust. 1 i 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych³.

Jednostka kontrolowana: **Miasto Żory**
Al. Wojska Polskiego 25
44-200 Żory

Kierownik jednostki kontrolowanej: Pan Waldemar Socha – Prezydent Miasta Żory

Zespół kontrolerów i nr upoważnienia: Izabela Dubaniowska, starszy inspektor wojewódzki, na podstawie upoważnienia nr SOI.0030.23.2021, kierownik zespołu kontrolerów;
Anna Wilkosz, inspektor wojewódzki, na podstawie upoważnienia nr SOI.0030.24.2021;
Andrzej Głębocki, starszy inspektor wojewódzki, na podstawie upoważnienia nr SOI.0030.25.2021.

Termin kontroli: 27 października 2021 r. do 12 listopada 2021 r.

II Ocena ogólna do zakresu skontrolowanej działalności

Ocena ogólna: Działania podejmowane przez Prezydenta w kontrolowanym zakresie, pod względem kryterium legalności i rzetelności, **oceniam pozytywnie.**

¹ tj. Dz. U. 2019 r., poz. 1464 ze zm.

² Dz. U. z 2011 r. Nr 185, poz. 1092, tj. z 2020 r., poz. 224

³ tj. Dz. U. z 2019 r. poz. 869, tj. Dz. U. z 2021 r. poz. 305 ze zm.

Komórki
wykonujące zadania
z zakresu objętego
kontrolą:

Wydział Polityki Społecznej
Wydział Finansów i Budżetu

Ustalenia,
stanowiące
podstawę oceny:

W 2020 r. Gmina Żory, na podstawie decyzji Wojewody Śląskiego otrzymała dotacje celowe na realizację zadań z zakresu aktywizacji zawodowej repatriantów w dziale 853 *Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej*, rozdziale 85334 *Pomoc dla repatriantów*, paragrafie 2110 *dotacja celowa przekazana z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami realizowane przez powiat* oraz paragrafie 6410 *Dotacja celowa przekazana z budżetu państwa na inwestycje i zakupy inwestycyjne z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami realizowane przez powiat*. Kwota dotacji z budżetu państwa przekazana na powyższy cel w 2020 r. wyniosła 57.127,04 zł.

Kontroli poddano wydatki finansowane z dotacji celowej w dziale 853 *Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej*, rozdziale 85334 *Pomoc dla repatriantów*, § 4300 *Zakup usług obcych* z przeznaczeniem na wynagrodzenia, nagrody i składki na ubezpieczenia społeczne na łączną kwotę 1.333,28 zł tj. 100% dotacji ogółem. Środki z dotacji celowej wydatkowane zostały zgodnie z przeznaczeniem, w wysokościach określonych w dowodach źródłowych. Dotacja została wykorzystana prawidłowo, nie wystąpiły przypadki przeznaczenia dotacji na inne cele.

Kontroli poddano wydatki finansowane z dotacji celowej w dziale 853 *Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej*, rozdziale 85334 *Pomoc dla repatriantów*, § 4010 *Wynagrodzenia osobowe pracowników* z przeznaczeniem na wynagrodzenia i nagrody na łączną kwotę 19.199,60 zł tj. 100% dotacji ogółem. Środki z dotacji celowej wydatkowane zostały zgodnie z przeznaczeniem, w wysokościach określonych w dowodach źródłowych. Dotacja została wykorzystana prawidłowo, nie wystąpiły przypadki przeznaczenia dotacji na inne cele.

Kontroli poddano wydatki finansowane z dotacji celowej w dziale 853 *Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej*, rozdziale 85334 *Pomoc dla repatriantów*, § 4110 *Składki na ubezpieczenia społeczne* z przeznaczeniem na składki na ubezpieczenia społeczne na łączną kwotę 3.300,40 zł tj. 100% dotacji ogółem. Środki z dotacji celowej wydatkowane zostały zgodnie z przeznaczeniem, w wysokościach określonych w dowodach źródłowych. Dotacja została wykorzystana prawidłowo, nie wystąpiły przypadki przeznaczenia dotacji na inne cele.

Kontroli poddano wydatki finansowane z dotacji celowej w dziale 853 *Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej*, rozdziale 85334 *Pomoc dla repatriantów*, § 6060 *Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych* przeznaczone na inwestycje związane z utworzeniem stanowiska pracy dla repatrianta na kwotę 33.293,76 zł, tj. 100 % dotacji ogółem. Środki z dotacji celowej wydatkowane zostały zgodnie z przeznaczeniem, w wysokościach określonych w dowodach źródłowych.

Dotacja została wykorzystana prawidłowo, nie wystąpiły przypadki przeznaczenia dotacji na inne cele.

Skontrolowane wydatki zostały prawidłowo udokumentowane dowodami księgowymi, zatwierdzonymi przez upoważnionych pracowników pod względem merytorycznym, formalnym, rachunkowym oraz opisanymi zgodnie z wymogami art. 21 i 22 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości⁴, a także art. 54 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych⁵.

Zobowiązania wynikające z dowodów księgowych regulowano terminowo.

Ewidencję księgową prowadzono na bieżąco oraz zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości⁶, a kwoty wynikające z dowodów księgowych były księgowane:

- na właściwych kontach zgodnie z rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 7 grudnia 2010 r. w sprawie sposobu prowadzenia gospodarki finansowej jednostek budżetowych i samorządowych zakładów budżetowych⁷;
- według właściwych paragrafów klasyfikacji budżetowej zgodnie z rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 2 marca 2010 r. w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych⁸.

Wykazana w sprawozdaniach merytorycznych, skierowanych do Wydziału Spraw Obywatelskich i Cudzoziemców Śląskiego Urzędu Wojewódzkiego w Katowicach kwota wykorzystanych dotacji była zgodna z ewidencją księgową.

Osoby
odpowiedzialne za
nadzór oraz
wykonywanie zadań
w zakresie

Nie dotyczy

⁴ t.j. Dz.U. z 2019 r., poz. 351 ze zm.,

⁵ t.j. Dz. U. z 2019 r., poz. 869 ze zm.,

⁶ t.j. Dz.U. z 2019 r., poz. 351 ze zm.,

⁷ t.j. Dz. U. z 2019 r., poz. 1718,

⁸ Dz. U. z 2014 r. poz. 1053 ze zm.

stwierdzonych
nieprawidłowości:

III Uwagi i zalecenia pokontrolne

Zalecenia Nie dotyczy
pokontrolne

Magdalena Szewczuk-Szurec
Dyrektor Wydziału
Spraw Obywatelskich i Cudzoziemców

/dokument podpisany elektronicznie/

