



WOJEWODA ŚLĄSKI

Katowice, 03-07-2019
SOI.431.8.2019

**WYSTĄPIENIE
POKONTROLNE**

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

I Dane organizacyjne przeprowadzenia kontroli

Zakres kontroli: Prawidłowość wydatkowania środków z dotacji udzielonej z budżetu państwa na realizację zadania „Remonty i modernizacja mieszkań romskich” z zakresu programu romskiego (SOIV.3113.1.49.2018).

Podstawa prawna przeprowadzenia kontroli:

- art. 175 ust. 1 i 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych¹;
- art. 6 ust. 4 ustawy z dnia 15 lipca 2011 r. o kontroli w administracji rządowej²;
- art. 28 ust. 1 ustawy z dnia 23 stycznia 2009 r. o wojewodzie i administracji rządowej w województwie³.

Jednostka kontrolowana: **Miasto Zabrze**
Urząd Miasta Zabrze
ul. Powstańców Śląskich 5/7
41-800 Zabrze

Kierownik jednostki kontrolowanej: Pani Małgorzata Mańka-Szulik – Prezydent Miasta Zabrze

Zespół kontrolerów i nr upoważnienia: Izabela Dubaniowska, starszy inspektor wojewódzki, na podstawie upoważnienia nr SOI.0030.16.2019, kierownik zespołu kontrolerów;
Aneta Kopytowska, starszy inspektor, na podstawie upoważnienia nr SOI.0030.17.2019;
Anna Wilkosz, inspektor wojewódzki, na podstawie upoważnienia nr SOI.0030.18.2019.

Termin kontroli: Od 13 do 19 czerwca 2019 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.**

Komórki wykonujące zadania z zakresu objętego kontrolą: Wydział Zarządzania Mieniem

Ustalenia, stanowiące W 2018 r. na podstawie decyzji FBI.3111.75.5.2018 Wojewody Śląskiego

¹ tj. Dz. U. z 2017 r. poz. 2077,

² tj. Dz. U. z 2017 r. poz. 2234 ze zm.

³ tj. Dz. U. z 2017 r. poz. 2234 ze zm.

podstawę oceny: z dnia 6 kwietnia 2018 r. Urząd Miasta w Zabrzu otrzymał dotację na w Dziale 700 *Gospodarka mieszkaniowa Rozdziale 70005 Gospodarka gruntami i nieruchomościami § 2020 Dotacje celowe przekazane z budżetu państwa na zadania bieżące realizowane przez gminę na podstawie porozumień z organami administracji rządowej* w łącznej kwocie 220.000,00 zł.

Dotacja została wykorzystana w kwocie 220.000,00 zł, tj. 100,00 % otrzymanej dotacji ogółem.

Na podstawie kompleksowej analizy wydatków ustalono, że 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 o finansach publicznych⁵. Wydatków ze środków dotacji celowej dokonano zgodnie z ustawą z dnia 29 stycznia 2004 r. Prawo zamówień publicznych⁶.

Zobowiązania wynikające z dowodów księgowych regulowano terminowo.

Ewidencję księgową prowadzono na bieżąco oraz zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości⁷, a kwoty wynikające z dowodów księgowych były księgowane:

- na właściwych kontach zgodnie z rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 5 lipca 2010 r. w sprawie szczególnych zasad rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej⁸;
- 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

⁴ tj. Dz. U. z 2016 r., poz. 1047, tj. Dz. U. z 2016 r. poz. 1047 ze zm.

⁵ tj. Dz. U. z 2017 r. poz. 2077

⁶ tj. Dz. U. 2015 r. poz. 2164 ze zm., tj. Dz. U. z 2017 r., poz. 1579

⁷ tj. Dz. U. z 2016 r., poz. 1047, tj. Dz. U. z 2016 r. poz. 1047 ze zm.

⁸ tj. z 2013 r. Dz. U. poz. 289, tj. Dz. U. z 2017 r. poz. 760

oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych⁹.

Wykazana w sprawozdaniu merytorycznym, skierowanym do Wydziału Spraw Obywatelskich i Cudzoziemców Śląskiego Urzędu Wojewódzkiego w Katowicach kwota wykorzystanej dotacji była zgodna z ewidencją księgową.

Osoby
odpowiedzialne za
wykonywanie zadań
w zakresie
stwierdzonych
nieprawidłowości:

Nie dotyczy

IV. Pouczenie

Oczekuję przedstawienia przez Pana, w terminie 30 dni od daty otrzymania niniejszego wystąpienia pokontrolnego, informacji o sposobie wykorzystania uwag i zaleceń pokontrolnych, bądź o działaniach podjętych w celu ich realizacji lub przyczynach niepodjęcia takich działań.

Magdalena Szewczuk-Szturc
Dyrektor Wydziału
Spraw Obywatelskich i Cudzoziemców

/dokument podpisany elektronicznie/

⁹ Dz. U. z 2014 r. poz. 1053 ze zm.