



WOJEWODA ŚLĄSKI

Katowice,
SOI.431.12.2021

**WYSTĄPIENIE
POKONTROLNE**

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

I Dane organizacyjne przeprowadzenia kontroli

Zakres kontroli:	Realizacja zadania z zakresu wypłacania świadczeń pieniężnych dla posiadaczy Karty Polaka osiedlających się na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej.
Podstawa prawna przeprowadzenia kontroli:	<ul style="list-style-type: none">– 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 Gliwice Urząd Miasta Gliwice ul. Zwycięstwa 21 44-100 Gliwice
Kierownik jednostki kontrolowanej:	Pan Adam Neumann – Prezydent Miasta Gliwice
Zespół kontrolerów i nr upoważnienia:	Izabela Dubaniowska, starszy inspektor wojewódzki, na podstawie upoważnienia nr SOI.0030.26.2021, kierownik zespołu kontrolerów; Michał Grdeń, starszy inspektor wojewódzki, na podstawie upoważnienia nr SOI.0030.27.2021; Justyna Cichoń, inspektor wojewódzki, na podstawie upoważnienia nr SOI.0030.28.2021.
Termin kontroli:	od 16 listopada do 6 grudnia 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 pomimo stwierdzonej nieprawidłowości.
---------------	---

¹ t.j. Dz.U. z 2019 r., poz. 869, t.j. Dz. U. z 2021 r., poz. 305 ze zm.

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

³ t.j. z 2019 r., poz. 1464 ze zm.

Komórki
wykonujące zadania
z zakresu objętego
kontrolą:

Ośrodek Pomocy Społecznej

Ustalenia,
stanowiące
podstawę oceny:

W 2020 r. Miasto Gliwice otrzymało dotację w dziale 853 rozdziale 85395 § 2110 na wypłatę świadczeń pieniężnych na częściowe pokrycie kosztów zagospodarowania i bieżącego utrzymania w Rzeczypospolitej Polskiej dla posiadaczy Karty Polaka osiedlających się w Polsce, którzy złożyli wnioski o udzielenie zezwolenia na pobyt stały z uwagi na posiadaną Kartę Polaka, na łączną kwotę 89.760,00 zł.

Środki z dotacji wydatkowano w łącznej kwocie 89.760,00 zł, tj. 100% otrzymanej dotacji ogółem.

Na podstawie analizy wydatków w powyższym paragrafie ustalono, że środki z dotacji wydatkowane zostały zgodnie z przeznaczeniem, w wysokościach określonych w decyzjach.

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

Skontrolowane wydatki zostały prawidłowo udokumentowane.

Zobowiązania wynikające z decyzji o przyznaniu świadczenia pieniężnego regulowano terminowo.

Ewidencję księgową prowadzono na bieżąco oraz zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 r.⁴, a kwoty wynikające z dowodów księgowych były księgowane:

- na właściwych kontach zgodnie z rozporządzeniem Ministra Rozwoju i Finansów z 13 września 2017 r. w sprawie 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 Polskiej⁵;
- 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 zagranicznych⁶.

Terminowo złożono do Wojewody Śląskiego wszystkie wnioski o udzielenie dotacji na wypłatę świadczeń pieniężnych, tj. zgodnie z terminem określonym w § 3.1 Rozporządzenia Ministra Spraw Wewnętrznych i Administracji z dnia 23 grudnia 2016 r. w sprawie trybu podziału rezerwy celowej na wypłatę świadczeń pieniężnych dla posiadaczy Karty Polaka⁷.

⁴ Dz.U. z 2019 r. poz. 351 ze zm.

⁵ Dz. U z 2017 r. poz. 1911 ze zm., tj. Dz. U. z 2020 r., poz. 342

⁶ Dz. U. z 2014 r. poz. 1053 ze zm.

⁷ Dz.U. z 2016 r., poz. 2275

Nieterminowo złożono do Wojewody Śląskiego jedną informację o poziomie wykorzystania dotacji na wypłatę świadczeń pieniężnych nr ZD.8120.1.28.2020 z 7 stycznia 2020 r., w dniu 7 stycznia 2020 r. tj. 1 dzień po terminie określonym w § 4 Rozporządzenia Ministra Spraw Wewnętrznych i Administracji z dnia 23 grudnia 2016 r. w sprawie trybu podziału rezerwy celowej na wypłatę świadczeń pieniężnych dla posiadaczy Karty Polaka⁸.

Przyczyna: *Błędna interpretacja pisma Śląskiego Urzędu Wojewódzkiego nr SOVIII.3122.1.50.2020 z dnia 23.12.2020 r. Uznano, że końcowe, roczne rozliczenie dotacji zastępuje miesięczną informację o poziomie wykorzystania dotacji wg stanu na dzień 31.12.2020 r.*

Osoby odpowiedzialne za nadzór oraz wykonywanie zadań w zakresie stwierdzonych nieprawidłowości:	Pani Ewa Weber - III zastępca Prezydenta Miasta Gliwice, Pani Brygida Jankowska – Dyrektor Ośrodka Pomocy Społecznej w Gliwicach, Pani Beata Bonk – Kierownik Działu Świadczeń Ośrodka Pomocy Społecznej w Gliwicach, Pani Luiza Filar – Starszy Specjalista w Dziale Świadczeń Ośrodka Pomocy Społecznej w Gliwicach, Pani Aleksandra Lipka – referent w Dziale Świadczeń Ośrodka Pomocy Społecznej w Gliwicach.
--	---

III Uwagi i zalecenia pokontrolne

Zaleca się wzmocnienie nadzoru nad terminowością przekazywania do Wojewody Śląskiego informacji o poziomie wykorzystania dotacji na wypłatę świadczeń pieniężnych.

IV. Pouczenie

Oczekuję przedstawienia przez Pana Prezydenta, 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/

⁸ Dz.U. z 2016 r., poz. 2275