



ZARZĄD PAŃSTWOWEGO FUNDUSZU REHABILITACJI
OSÓB NIEPEŁNOSPRAWNYCH

00-828 Warszawa, al. Jana Pawła II nr 13

0-10/OKW/.....2253/2010/KZ

Białystok, 17.09.2010r.

Pan
Stanisław Małachwiej
Burmistrz Sokółki
ul. Plac Kościuszki 1
16 – 100 Sokółka

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

Na podstawie art. 53 ust. 2 w związku z art. 51 ust. 3 pkt 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 1997 r. o rehabilitacji zawodowej i społecznej oraz zatrudnianiu osób niepełnosprawnych (Dz. U. z 2008 r. Nr 14, poz. 92, z późn. zm.) oraz rozporządzenia Ministra Gospodarki, Pracy i Polityki Społecznej z dnia 22 marca 2004 r. w sprawie zasad i trybu sprawowania kontroli przez Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych (Dz. U. Nr 63, poz. 856) Oddział Podlaski PFRON przeprowadził kontrolę problemową w Urzędzie Miejskim w Sokółce, **16 – 100 Sokółka, ul. Plac Kościuszki 1** w zakresie prawidłowości wydatkowania środków finansowych Funduszu przekazanych zgodnie z umową nr UWA000090/10/D z dnia 16.12.2008 r. o w ramach realizacji obszaru A pilotażowego programu pn. „Uczeń na wsi – pomoc w zdobyciu wykształcenia przez osoby niepełnosprawne zamieszkujące gminy wiejskie oraz gminy miejsko-wiejskie”

W związku z kontrolą, której wyniki przedstawione zostały w protokole kontroli z dnia 28.06.2010r., na podstawie § 22 ust. 1 rozporządzenia Ministra Gospodarki, Pracy i Polityki Społecznej z dnia 22 marca 2004 r. przekazuję Panu niniejsze wystąpienie pokontrolne.

W trakcie kontroli stwierdzono następujące nieprawidłowości:

1. Nieterminowy zwrot środków finansowych niewykorzystanych na realizację programu tj. dnia 23.06.2010 r. oraz odsetek zgromadzonych na rachunku bankowym tj. dnia 29.04.2010 r.
2. Umowa dofinansowania o nr 5/2008 z dnia 23.12.2008 r. była aneksowana w dniu 07.05.2009r. Aneks dotyczył zmiany kosztów. Gmina nie dochowała 7-dniowego terminu od zaistnienia zdarzenia na powiadomienie PFRON.
3. Na podstawie przeprowadzonej kontroli stwierdzono brak podpisów beneficjentów na umowach zawartych pomiędzy Gminą, a wnioskodawcami.
4. W sześciu przypadkach stwierdzono rozbieżność pomiędzy wnioskami beneficjentów, a zawartymi z nimi umowami. W decyzjach Gminy o przyznaniu kwoty dofinansowania nie uwzględniono dofinansowania kosztów związanych z dostępem do Internetu (abonament,

instalacja), zaś w umowach 2/2008, 3/2008, 6/2008, 8/2008, 10/2008, 11/2008 w § 3 ust. 1 pkt. 1 podstawowe koszty edukacji, uwzględniono koszty związane z dostępem do Internetu (instalacja i abonament).

5. Jednostka organizacyjna Gminy realizująca program przyjęła od beneficjenta do rozliczenia dowód księgowy wystawiony po terminie wskazanym przez Gminę i określonym w umowie z beneficjentem:
 - 1/ Faktura VAT 2602/09 z dnia 24.06.2009 r. na kwotę 11,00 zł.
6. W załączniku nr 3 do umowy nr UWA/000090/10/D z dnia 16.12.2008r. Rozliczenie środków otrzymanych na realizację obszaru A pilotażowego programu „Uczeń na wsi”:
 - a) w pozycji nr 1 przy nazwisku Patrycja Chmielewska wpisano następujący nr faktury: Faktura VAT Nr 52255611208 z dnia 21.12.2008 r. na kwotę 49,00 zł, a winna być Faktura VAT Nr 522565611208 z dnia 21.12.2008 r.
 - b) w pozycji nr 3 przy nazwisku Kinga Dowgiert do Faktury VAT Nr 91919433 z dnia 15.06.2009 r. dołączono i podpisano klauzulą „Płatne ze środków PFRON...” polecenie przelewu, z którego nie wynika opłacenie należności określonej w fakturze.
 - c) w pozycji nr 4 przy nazwisku Mariusz Jakimik do rachunku nr 29/09 z 12.06.2009 r. nie dołączono potwierdzenia zapłaty za w/w rachunek. Wpisano następujący nr faktury: Faktura VAT Nr 5032304189/22/0 z dnia 18.05.2009 r. na kwotę 49,00 zł, a winna być Faktura VAT Nr 5032304189/22/0 z dnia 04.05.2009 r. Stwierdzono brak w dokumentach sprawy faktur nr.:
 - 1/ Faktura VAT Nr 5030035287/22/0 z dnia 18.01.2009 r.
 - 2/ Faktura VAT Nr 5031033956/22/0 z dnia 23.03.2009 r.
 - 3/ Faktura VAT Nr 5032907610/22/0 z dnia 16.06.2009 r.Jako dokumenty rozliczeniowe Gmina przyjęła polecenia przelewu oraz wydruki potwierdzenia wykonania przelewu.
7. Gmina w § 3 ust. 2 umów zawartych z beneficjentami dokonała skrócenia okresu kwalifikowalnego poprzez wyłączenie z jego obowiązywania trzech pierwszych miesięcy roku szkolnego.

Przedstawiając Panu wyżej opisane nieprawidłowości wnoszę o:

- 1) przestrzeganie terminów określonych w postanowieniach umowy UWA/000090/10/D,
- 2) parafowanie każdej ze stron zawieranych umów pomiędzy Gminą, a beneficjentami,
- 3) dochowanie należytej staranności przy przygotowywaniu umów zawieranych z beneficjentami,
- 4) zwrot środków finansowych wraz z odsetkami ustawowymi wobec przyjęcia do rozliczenia dowodu księgowego wystawionego po terminie tj. Faktury VAT 2602/09 z dnia 24.06.2009 r. na kwotę 11,00 zł oraz przyjęcia do rozliczenia Faktury VAT Nr 91919433 z dnia 15.06.2009 r. na kwotę 152,34 zł. bez dowodu potwierdzającego opłacenie przez beneficjenta tej faktury. Łącznie 163,34 zł (słownie: sto sześćdziesiąt trzy złote 34/100 grosze), oraz odsetki ustawowe od ww. kwoty naliczone od dnia przekazania Gminie kwoty dofinansowania do dnia uiszczenia zapłaty. Zwrotu należy dokonać na konto Oddziału PFRON Oddział Podlaski ul. Fabryczna 2 15-483 Białystok Kredyt Bank S.A. II Oddział Białystok nr 20 1500 1344 1213 4001 6109 0000,

- 6) zaniechanie skracania okresu kwalifikowalnego poprzez wyłączenie z jego obowiązywania trzech pierwszych miesięcy roku szkolnego. Ustalenie krótszych terminów do rozliczeń jest nieuzasadnione prawnie i sprzeczne z postanowieniami zarówno programu jak i umowy łączącej Gminę z Funduszem.

Zgodnie z treścią § 22 ust. 2 rozporządzenia Ministra Gospodarki, Pracy i Polityki Społecznej z dnia 22 marca 2004r. Zarząd Państwowego Funduszu Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych oczekuje przedstawienia przez Pana w terminie 30 dni od dnia doręczenia niniejszego wystąpienia pokontrolnego informacji o sposobie wykorzystania uwag i wykonania zaleceń pokontrolnych oraz o podjętych działaniach lub przyczynach niepodjęcia tych działań, którą należy przesłać za pośrednictwem Oddziału Podlaskiego Państwowego Funduszu Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych, 15 – 483 Białystok, ul. Fabryczna 2.

z up. PREZESA ZARZĄDU
Państwowego Funduszu Rehabilitacji
Osób Niepełnosprawnych

DYREKTOR
ODDZIAŁU PODLASKIEGO
Państwowego Funduszu Rehabilitacji
Osób Niepełnosprawnych

Adam Wiński