

W wyniku kontroli w/w dowodów księgowych ustalono, że :

1. Listy płac sporządzono w oparciu o lisy obecności członków komisji biorących udział w pracach GKRPA. Listy płac są sprawdzone pod względem merytorycznym formalnym i rachunkowym oraz zatwierdzone do wypłaty przez upoważnione osoby.

2. Kontrola w/w dowodów źródłowych wykazała, że dowody nie są opisane pod względem realizacji poszczególnych zadań zawartych w Programie, a jedynie zawierają adnotacje dopisane innym charakterem i innym odcieniem długopisu, na okoliczność, że są realizowane zgodnie z preliminarzem. Brak dat w opisie faktur. Nie przedłożono dla kontrolującego wykazu rodzin lub wykazu dzieci pochodzących z rodzin patologicznych. Przy fakturach dotyczących zapłaty za uczestnictwo dzieci w obozie wędrownym i za pobyt dzieci na koloniach Solcu Zdroju, Białym Dunajcu i Kroczykach brak szczegółowego opisu dotyczącego rodzin z których pochodziły dzieci (nazwiska i imienia), zamieszczono tylko ogólny zapis, że dzieci pochodziły ze środowisk zagrożonych lub, że wydatek zgodny z preliminarzem. Brak jest stosownej ewidencji umożliwiającej ustalenie stopnia zaawansowania wydatków, a na podstawie dowodów księgowych z zakresu profilaktyki i przeciwdziałania alkoholizmowi nie jest możliwe ustalenie jakie punkty GPPiRPA uchwalonego przez Radę Gminy były realizowane, a które nie były realizowane.

Stwierdzona nieprawidłowość narusza art. 47 ust. 3 ustawy z dnia 30 czerwca 2005 roku o finansach publicznych, w związku z art. 18² ustawy dnia 26 października 1982 roku o wychowaniu w trzeźwości i przeciwdziałaniu alkoholizmowi (tekst jedn. Dz. U. z 2002 r. Nr 147, poz. 1231 z późn. zm.), zgodnie z którym realizacja gminnych programów profilaktyki i rozwiązywania problemów alkoholowych następuje na podstawie stosownych procedur kontroli finansowej, ustalonych w formie pisemnej przez kierownika jednostki.

Odpowiedzialność za powyższą nieprawidłowość ponoszą Danuta Ż.- inspektor ds. działalności gospodarczej i ewidencji ludności, która dokonała opisu faktur oraz były Wójt Gminy z tytułu nadzoru. Wyjaśnienie Inspektora ds. działalności gospodarczej i ewidencji ludności oraz Wójta Gminy stanowi zał. Nr 56 do protokołu kontroli w którym podano:

W odpowiedzi na wniosek o udzielenie wyjaśnienia z dn. 11.02. 2008 r., w sprawie :

Faktury realizowane ze środków GKRPA nie były szczegółowo opisywane co do szczegółowości jakiego zadania dotyczy wydatek, oraz daty opisu poprzez przeoczenie.

Faktury realizowane ze środków GKRPA, były opisywane różnymi kolorami długopisu i różnym charakterem pisma, ponieważ jedna osoba opisywała rachunek pod kątem faktycznego wykorzystania środków a inna osoba opisywała pod względem merytorycznym.