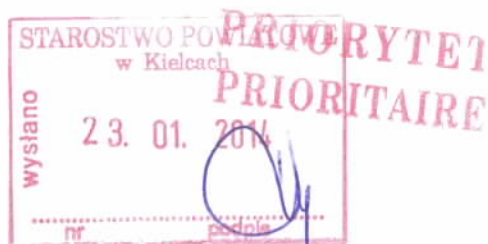


Starosta Kielecki

Kielce, dnia 22.01.2014r.

AO-I.1710.10.2013



**Pan
Henryk Rzepa
Prezes
Regionalnej Izby Obrachunkowej
w Kielcach**

W odpowiedzi na wystąpienie pokontrolne z dnia 23 grudnia 2013r., znak: WK-60.36.5337.2013 w związku z kompleksową kontrolą gospodarki finansowej Powiatu Kieleckiego w wybranych okresach od 2009 roku do dnia przeprowadzenia kontroli ze szczególnym uwzględnieniem działalności w 2012 roku uprzejmie informuję:

Ad.1

Począwszy od miesiąca listopada 2013r. w księgach rachunkowych Starostwa Powiatowego na koncie pozabilansowym 998 „Zaangażowanie wydatków roku bieżącego” na bieżąco ujmuje się zaangażowanie wydatków /tj. pod datą faktycznego powstania zaangażowania, wynikającego z umów, decyzji i innych postanowień, które spowoduje konieczność dokonania wydatku budżetowego w bieżącym roku/.

Ad.2

Począwszy od miesiąca września 2013r. wpłaty i wypłaty gotówkowe ujmowane są w księgach rachunkowych Starostwa Powiatowego w tym samym dniu, w którym zostały dokonane.

Ad.3

Błędnie wykazany plan w sprawozdaniu kwartalnym Rb-NDS o nadwyżce/deficycie, sporządzonym za okres od początku roku do dnia 30 września 2013r., został skorygowany poprzez sporządzenie korekty tego sprawozdania, która została przekazana do Regionalnej Izby Obrachunkowej w Kielcach oraz przesłana elektronicznie w systemie Bestia.

W celu wyeliminowania w przyszłości pomyłek w zakresie zgodności planu wykazywanego w sprawozdaniu budżetowym z planem wynikającym z uchwał Rady

Powiatu, podjęte zostały czynności, polegające na zobowiązaniu pracowników do dodatkowej kontroli wykazywanego planu w ww. sprawozdaniu.

Ad.4

Począwszy od sprawozdań sporządzanych na koniec III kwartału 2013r. z operacji finansowych określonych w rozporządzeniu Ministra Finansów z dnia 4 marca 2010r. w sprawie sprawozdań jednostek sektora finansów publicznych w zakresie operacji finansowych:

- sporządzane jest sprawozdanie jednostkowe jednostki samorządu terytorialnego jako jednostki i jako organu /skorygowano sprawozdania sporządzone za I i II kwartał 2013r./,
- dane wykazywane w sprawozdaniu jednostkowym są zgodne z danymi wynikającymi z ewidencji księgowej jednostki oraz innymi dokumentami,
- sprawozdania zbiorcze sporządzane są na podstawie sprawozdań jednostkowych jednostek podległych oraz sprawozdania jednostkowego jednostki samorządu terytorialnego, jako jednostki budżetowej i jako organu.

Ad.5

Pracownicy nadzorujący gospodarkę leśną w lasach niestanowiących własności Skarbu Państwa – zgodnie z zawartym aneksem do umowy o pracę – jako miejsce pracy mają wskazane: „Starostwo Powiatowe w Kielcach, 25-516 Kielce, Al. IX Wieków Kielc 3 oraz obszar powiatu kieleckiego”.

Z pracownikami tymi zawarta została nowa umowa o użytkowanie samochodu osobowego do celów służbowych nie będącego własnością pracodawcy. Przyznano im miesięczny limit na jazdy w granicach siedziby Starostwa Powiatowego w Kielcach oraz obszaru powiatu kieleckiego. Zobowiązani zostali do składania pisemnych oświadczeń o używaniu samochodu – niezwłocznie po zakończeniu danego miesiąca.

Zwrot kosztów używania samochodu, w ramach zawartej umowy, dokonywany będzie w formie wypłaty miesięcznego ryczałtu wynikającego z przemnożenia przyznanego limitu przebiegu kilometrów na jazdy samochodem osobowym niebędącym własnością pracodawcy i obowiązujących stawek za 1 km przebiegu z uwzględnieniem liczby przepracowanych dni.

Zmniejszany on będzie o jedną dwudziestą drugą za każdy roboczy dzień nieobecności

pracownika w pracy z powodu choroby, urlopu, podróży służbowej trwającej co najmniej 8 godzin lub innej nieobecności oraz za każdy dzień roboczy, w którym nie dysponował pojazdem do celów służbowych.

Ad.6

W dniu 15 stycznia 2014 roku wystąpiłem do Wojewody Świętokrzyskiego w Kielcach z pismem o zwrot opłat za podatek od nieruchomości za 2011 rok w wysokości 6 923,17 zł jako dokonany z naruszeniem art. 2 ust.3 pkt 3, w związku z art.3 ust. 1 pkt 4 lit. a ustawy z dnia 12 stycznia 1991 roku o podatkach i opłatach lokalnych.

Ad.7

Wydatki poniesione na rzecz radnych w związku ze zwiedzaniem Zamku Królewskiego w Warszawie w dniu 10 września 2012r. zostały zwrócone poprzez potrącenie należnych kwot z przysługujących radnym diet. Podstawę do dokonania potrącenia stanowiła lista obecności radnych na sesji Rady Powiatu, która odbyła się 10 września 2012 r. w gmachu Sejmu RP w Warszawie.

Ad.8

Od dnia 1 stycznia 2013 roku miesięczne transze dotacji dla szkół niepublicznych o uprawnieniach szkół publicznych, w których realizowany jest obowiązek szkolny lub obowiązek nauki przekazywane są zgodnie z otrzymanymi meldunkami z jednostek dotowanych o ilości uczniów. Wysokość transzy dotacji przekazywana jest na jednego ucznia w wysokości równej kwocie subwencji otrzymywanej przez JST na jednego ucznia danego typu i rodzaju szkoły, zgodnie z art. 90 ust. 2a ustawy z dnia 7 września 1991 r. o systemie oświaty.

Ad.9

W roku 2013 nauczyciele zatrudnieni w szkołach i placówkach oświatowych prowadzonych przez Powiat Kielecki osiągnęli wysokość średnich wynagrodzeń na poszczególnych stopniach awansu zawodowego. W związku z powyższym organ prowadzący nie będzie dokonywał wypłaty dodatków uzupełniających. W sytuacji konieczności wypłaty dodatków uzupełniających organ prowadzący jednostki oświatowe tj. Powiat Kielecki bezwzględnie będzie stosował i przestrzegał zasad określonych

w Rozporządzeniu Ministra Edukacji Narodowej z dnia 13 stycznia 2010 roku (Dz. U. 2010 Nr 6 poz. 35).

Ad.10

W protokole ZP-PN z postępowania prowadzonego w trybie przetargu nieograniczonego o wartości zamówienia mniejszej niż kwoty określone w przepisach wydanych na podstawie art. 11 ust. 8 ustawy Prawo zamówień publicznych, jako wartość zamówienia publicznego wskazywane są kwoty netto wynikające z oszacowania w prowadzonych postępowaniach.

Ad.11

Do dnia 15 lutego br. postanowienia obowiązującego Regulaminu Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych dostosowane zostaną do art.8 ust.1 i ust.2, w związku z art. 2 pkt 1 ustawy z dnia 4 marca 1994 roku o zakładowym funduszu świadczeń socjalnych.

Ad.12

Począwszy od 2014r. do wydatków związanych z organizacją dożynek zostanie zastosowana prawidłowa klasyfikacja budżetowa tj. dział 750 rozdział 75075, do dochodów z tytułu najmu i dzierżawy zostanie prawidłowo zastosowany paragraf 0750 klasyfikacji budżetowej.

Ad.13

Stosownie do art.25 ust. 2 i art. 23 ust. 1 pkt 2 w związku z art. 25 b ustawy z dnia 21 sierpnia 1997r. o gospodarce nieruchomościami (Dz. U. z 2010r., Nr 102, poz. 651 z późn. zm.) w prowadzonych postępowaniach dotyczących obrotu nieruchomościami, nabywcy nieruchomości nie będą obciążani kosztami sporządzenia operatów szacunkowych.

Ad.14

Nowe umowy najmu lokali mieszkalnych będą zawierane na podstawie ustawy z dnia 21 czerwca 2001 r. o ochronie praw lokatorów, mieszkaniowym zasobie gminy i o zmianie Kodeksu cywilnego (Dz. U. z 2005r., Nr 31, poz.226 ze zm.) stosownie do art. 5 ust. 2 wyłącznie na czas nieoznaczony chyba, że zawarcia na czas oznaczony zażąda

lokator. Zgodnie z art. 8 wyżej cytowanej ustawy, stawka czynszu ustalana będzie zgodnie z uchwałą Rady Powiatu.

Ad.15

Począwszy od 2013r. niezbędne informacje do opracowania projektów planów finansowych oraz informacje o ostatecznych kwotach dochodów i wydatków przyjętych w uchwale budżetowej, pracownik Referatu Planowania Budżetu Powiatu przekazuje kierownikom podległych jednostek budżetowych/naczelnikom wydziałów/kierownikom samodzielnych komórek organizacyjnych drogą e-mail /od 2014r. dodatkowo łącznie z pismem przewodnim, podpisanym przez Starostę/. Dodatkowo korespondencja e-mailowa zapisywana jest na dysku publicznym Referatu Planowania Budżetu Powiatu, jak również w wyodrębnionym do tego celu folderze, znajdującym się na komputerze pracownika przekazującego te informacje.

Ad.16

W celu wyeliminowania w przyszłości nieterminowego przekazywania, przez samodzielne publiczne zakłady opieki zdrowotnej, sprawozdań z operacji finansowych oraz błędnego określania adresata tych sprawozdań i symboli identyfikacyjnych, w dniu 05.11.2013r. zostało wystosowane pismo, zobowiązujące Dyrektorów tych jednostek do przestrzegania przepisów rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 4 marca 2010r. w sprawie sprawozdań jednostek sektora finansów publicznych w zakresie operacji finansowych (Dz.U. Nr 43, poz.247 ze zm.) – w załączeniu kserokopia pisma.

NACZELNIK WYDZIAŁU
Administracyjno-Organizacyjnego
Malgorzata Socha

Sekcja Powiatu
Barbara Piwnik

Zdzisław Wrzałka
STAROSTA
Zdzisław Wrzałka