

Świętokrzyski Urząd Wojewódzki
25-516 Kielce

Kielce, 2013-11-27

FN-IV .431.39.2013

P. M. Kuchel
28.11.2013

Pismo

Wystąpienie pokontrolne do Starostwa Powiatowego w Kielcach

Załączniki:

1. Wystąpienie pokontrolne SP w Kielcach.(424927_333633).doc
2. Wystąpienie pokontrolne SP w Kielcach.(424927_333633).doc.xades

Dokument został podpisany, aby go zweryfikować należy użyć
oprogramowania do weryfikacji podpisu

Data złożenia podpisu: 2013-11-27T13:45:40.559Z

Podpis elektroniczny

*Kopia zgodna z dokumentem elektronicznym
podpisanym bezpiecznym podpisem
kwalifikowanym w dniu 27.11.2013 przez
Katarzyna Świercz.*

Jaworska Grażyna.



WOJEWODA ŚWIĘTOKRZYSKI

Kielce, 2013–11–27

Znak sprawy: FN-IV.431.39.2013

**Pan
Zdzisław Wrzałka
Starosta Kielecki**

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

Na podstawie art. 28 ustawy z dnia 23 stycznia 2009 roku o Wojewodzie i administracji rządowej w województwie (Dz. U. Nr 31, poz. 206, z późn. zm.) oraz art. 6 ust. 4 ustawy z dnia 15 lipca 2011 roku o Kontroli w administracji rządowej (Dz. U. Nr 185, poz. 1092), Dariusz Sierpień, Marek Dubik oraz Michał Ginalski pracownicy Wydziału Finansów i Budżetu Świętokrzyskiego Urzędu Wojewódzkiego przeprowadzili w dniach od 21 do 29 października br. w podległej Panu jednostce kontrolę problemową dotyczącą prawidłowości wykorzystania dotacji celowych przekazanych w 2012 roku z budżetu państwa na realizację zadań zleconych i innych zadań zleconych z zakresu administracji rządowej oraz sposobu gromadzenia i odprowadzania dochodów budżetowych uzyskanych w związku z realizacją tych zadań.

W związku z powyższym, na podstawie art. 47 wymienionej na wstępie ustawy o Kontroli w administracji rządowej, przekazuję Panu niniejsze wystąpienie pokontrolne.

Pozytywnie ocenia się wykorzystanie dotacji celowych oraz terminowość odprowadzania dochodów należnych Skarbowi Państwa przez Starostwo Powiatowe w Kielcach.

Przeprowadzone czynności kontrolne wykazały, że:

1. Zarząd Powiatu opracował plan finansowy zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami, w podziale na poszczególne jednostki organizacyjne powiatu, zgodnie z przepisami art. 249 ust. 1 pkt. 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157, poz.1240 ze zm.). Kontrola procesu zmian dokonanych w planie finansowym Starostwa Powiatowego w Kielcach nie wykazała nieprawidłowości w zakresie legalności ich dokonania.
2. Sprawozdania Rb-50 o dotacjach/wydatkach związanych z wykonywaniem zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami za IV kwartał 2012 roku są zgodne z zapisami poszczególnych kont analitycznych. Dowody finansowo - księgowo zaewidencjonowane zostały w prowadzonej w jednostce ewidencji księgowej, a poszczególne operacje gospodarcze ujmowane były w sposób prawidłowy. Ponadto dowody źródłowe poddane kontroli, każdorazowo sprawdzano przed ich realizacją pod względem merytorycznym, formalno-rachunkowym oraz zatwierdzano do wypłaty przez osoby upoważnione, z podaniem pełnej klasyfikacji budżetowej. Skontrolowano 100% wydatków poniesionych w IV kwartale 2012 roku w rozdziale 01005 - *Rolnictwo i łowiectwo* w paragrafie 4300, 4399 w rozdziale 02001 – *Gospodarka leśna* w paragrafie 4210; w rozdziale 70005 – *Gospodarka gruntami i nieruchomościami* w paragrafach 4300, 4390, 4590 w rozdziale 71013 - *Prace geodezyjne i kartograficzne* w paragrafie 4300, w rozdziale 71014 - *Opracowania geodezyjne i kartograficzne*, w paragrafie 4300. Powyższe dokumenty wybrano metodą *dobór losowy*. Sporządzono tabelaryczne

zestawienia poniesionych wydatków udokumentowanych fakturami i rachunkami, które zostały podpisane przez kontrolujących oraz Skarbnika Powiatu.

3. Dochody uzyskane w 2012 roku przez Starostwo Powiatowe w Kielcach należne Skarbowi Państwa przekazane były terminowo, zgodnie z przepisami art. 255 ust. 1 i 2 ustawy o finansach publicznych (Dz.U. Nr 157, poz. 1240 ze zm.). Sprawozdanie Rb-27 ZZ z wykonania planu dochodów związanych z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych jednostkom samorządu terytorialnego ustawami, sporządzone za IV kwartały 2012 roku, zgodne było z prowadzoną w kontrolowanej jednostce ewidencją księgową.
4. Kontrola sposobu windykacji przez Starostwo Powiatowe należności z tytułu użytkowania nieruchomości Skarbu Państwa nie wykazała nieprawidłowości w badanym materiale.