

Protokół Nr 1/07
sporządzony w dniu 28 marca 2007 r. na okoliczność przeprowadzonej
kontroli w zakresie wykonania budżetu powiatu kieleckiego za rok 2006
przez Komisję Rewizyjną Rady Powiatu w Kielcach

Nazwa jednostki kontrolowanej: Starostwo Powiatowe w Kielcach.

Dane osobowe kierownika jednostki: Zenon Janus Starosta Kielecki.

Członkowie zespołu kontrolującego:

1. Mieczysław Kędziński - Przewodniczący Zespołu
2. Kazimierz Bielecki - Członek
3. Michał Krawczyk - Członek
4. Lucjan Pietrzczyk - Członek
5. Marcin Zawierucha - Członek

Kontrola wykonania budżetu powiatu kieleckiego za 12 m-cy 2006 r. wynika z planu kontroli Komisji Rewizyjnej przyjętego przez Radę Powiatu w Kielcach na sesji w dniu 8 lutego 2007 r.

Kontrolę przeprowadzono w dniach:

21 marca 2007 r.

28 marca 2007 r.

Wydział Budżetu i Finansów Starostwa Powiatowego przygotował dla zespołu kontrolującego następujące materiały:

- realizację planu dochodów budżetu powiatu na dzień 31 grudnia 2006 r.,
- realizację wydatków budżetu powiatu na dzień 31 grudnia 2006 r.
- realizację dochodów i wydatków związanych z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej,
- zakupy inwestycyjne finansowane z budżetu powiatu w dziale 750 „Administracja Publiczna”, rozdział 75020 „Starostwo Powiatowe”,
- szczegółowe sprawozdania dotyczące realizacji wydatków w działach:

- Dział 700 „Gospodarka mieszkaniowa”
Rozdział 70005 „Gospodarka gruntami i nieruchomościami"
- Dział 710 „Działalność usługowa"
Rozdział 71013 „Prace geodezyjne i kartograficzne (nieinwestycyjne)"
- Dział 851 „Ochrona zdrowia"
Rozdział 85111 „Szpitale ogólne"
Rozdział 85121 „Lecznictwo ambulatoryjne"

Podczas kontroli wyjaśnień udzielała Pani Maria Klusek - Skarbnik Powiatu.

- Dział 700 „Gospodarka mieszkaniowa"
Rozdział 70005 „Gospodarka gruntami i nieruchomościami"
plan-491.756,00 zł, wykonanie-421.755,61 zł,tj. 85,8%

Wydatkowane środki w całości były przeznaczone na bieżącą działalność, tj.wycenę nieruchomości zajętych z mocy prawa pod drogi wojewódzkie i powiatowe oraz wypłatę należności wynikających z decyzji wywłaszczeniowych.

- Dział 710 „Działalność usługowa"
Rozdział 71013 „Prace geodezyjne i kartograficzne (nieinwestycyjne)"
plan - 227.000,00 zł, wykonanie - 226.999,99 zł, tj. 100,0%

W ramach poniesionych wydatków finansowano:

- bieżącą aktualizację bazy numerycznej mapy ewidencyjnej w systemie EWOPIS dla powiatu kieleckiego
- podział działek zajętych w części pod drogi powiatowe
- wydzielenie gruntu zajętego pod drogę po wznowieniu pasa drogowego

- modernizację ewidencji gruntów i budynków w obrębach ewidencyjnych:
Daleszyce i Mójcza gm. Daleszyce

- Dział 851 „Ochrona zdrowia”
Rozdział 85111 „Szpitale ogólne”
plan - 425.000,00 zł, wykonanie - 417.753,50 zł, tj. 98,3%

W 2006 roku przekazano do Szpitala Powiatowego w Chmielniku oraz Świętokrzyskiego Centrum Matki i Noworodka - Szpitala Specjalistycznego w Kielcach dotacje w łącznej kwocie 417.753,50 zł.

W Szpitalu Powiatowym w Chmielniku w ramach środków z dotacji zakupiono sprzęt medyczny - USG z dopplerem i echem serca oraz przeznaczono je na szkolenia w związku z certyfikatem ISO.

Dotacje otrzymaną z Powiatu Świętokrzyskie Centrum Matki i Noworodka - Szpital Specjalistyczny w Kielcach przeznaczył na modernizację pomieszczeń Centrum i zakup respiratora.

- Dział 85 i „Ochrona zdrowia”
Rozdział 85121 „Lecznictwo ambulatoryjne”
plan-274.002,00 zł, wykonanie-223.252,00 zł, tj. 81,5%

W 2006 roku dla Powiatowego Centrum Usług Medycznych w Kielcach przekazano dotacje na zadania inwestycyjne w kwocie 223.252 zł.

W ramach przekazanych środków w 2006 roku wykonano modernizację węzła ciepłego oraz zainstalowano windę w budynku głównym. Ponadto zakupiono analizator biochemiczny.

Zespół kontrolny dokonał analizy realizacji dochodów i wydatków budżetu powiatu kieleckiego za 2006 rok, zakupów inwestycyjnych oraz stosowania procedur Ustawy Prawo Zamówień Publicznych.

Plan dochodów po zmianach według stanu na dzień 31 grudnia 2006 r. wyniósł 86.836.907,36 zł, natomiast zrealizowane zostały w kwocie - 84.730.974,00 zł, co stanowi 97,6%.

Szczegółowa analiza strony dochodowej budżetu powiatu w poszczególnych działach, rozdziałach i paragrafach klasyfikacji budżetowej wykazuje, że występują przypadki niepełnej realizacji planu jak również ponadplanowe dochody.

Znaczące pozycje to:

Dział 700 „Gospodarka mieszkaniowa”

Rozdział 70005 „Gospodarka gruntami i nieruchomościami”

§ 0870 „Wpływy ze sprzedaży składników majątkowych”

plan- 1.366.900,00 zł, wykonanie- 295.649,00 zł, tj. 21,6%

czyli 1.071.251,00 zł-poniżej planu

Przyczyną niepełnej realizacji planu dochodów był brak ofert na zakup nieruchomości w Zgórsku w związku z ogłoszonym przetargiem na sprzedaż tej nieruchomości.

Dział 756 „Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nieposiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem”

Rozdział 75622 „Udziały powiatów w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa”

§ 0020 „Podatek dochodowy od osób prawnych”

plan - 290.000,00 zł, wykonanie - 417.572,04 zł, tj. 144,0%

czyli 127.572,04 zł - powyżej planu

Należy stwierdzić, że w większości działów, rozdziałów i paragrafów realizacja strony dochodowej kształtuje się na poziomie wyższym niż wskaźnik realizacji dochodów ogółem.

Zespół kontrolny realizacji dochodów budżetu powiatu za 2006 rok uznaje za prawidłową.

Realizacja wydatków budżetu powiatu za 2006 rok.

Plan strony wydatkowej budżetu powiatu po zmianach na dzień 31 grudnia 2006 roku zamknął się kwotą 95.331.437,00 zł i wykorzystano środki w kwocie 92.264.975,16 zł, tj. 96,8%.

Analizując realizację wydatków budżetowych w układzie działów i rozdziałów klasyfikacji budżetowej należy stwierdzić, iż w zdecydowanej większości realizacja kształtuje się na poziomie zbliżonym do 100,0%.

Niepełna realizacja wiąże się ze wskazaną mniejszą realizacją strony dochodowej.

Brak realizacji planu występuje w dziale 700 „Gospodarka mieszkaniowa”, rozdział 70005 „Gospodarka gruntami i nieruchomościami”, wydatki inwestycyjne

plan - 70.000,00 zł, wykonanie - brak.

W m-cu listopadzie 2006 r. ogłoszono przetarg na wykonanie dokumentacji projektowo-kosztowej budynków po byłym gimnazjum na potrzeby MÓW w Rębowie.

Po rozstrzygnięciu przetargu podpisano umowę z firmą BUDMA w Kielcach, termin wykonania przypadał na 15.04.2007 r.

Jednak zgodnie z ustawą Prawo Zamówień Publicznych w momencie ogłaszania przetargu winny być zabezpieczone środki finansowe na ten cel.

W zakresie finansowania zakupów inwestycyjnych kontrolą objęto wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych

Dział 750 „Administracja Publiczna”

Rozdział 75020 „Starostwa powiatowe”

plan- 172.022,00 zł, wykonanie- 165.021,10 zł

W ramach tych środków finansowano zakupy:

02.01.2006 r.	fa 508/05/K drukarki, terminale - SKK	12.713,11 zł
27.02.2006 r.	fa 2506004520 progr. LEX, LEU	6.588,00 zł
22.03.2006 r.	fa 566/2006 sieć komp.	27.216,25 zł
27.06.2006 r.	fa 75/2006 Wyd. „Eko-Szron”	17.080,00 zł
16.11.2006 r.	fa 2506032888 LEX	8.278,92 zł
17.11.2006 r.	fa 43/MAG/I 1/2006 serwer	12.200,00 zł
20.12.2006 r.	fa 1704/06/PW projektor	3.654,82 zł
29.12.2006 r.	fa 52/MAG/12/06 pozostałe zakupy	4.127,92 zł
29.12.2006 r.	fa 52/MAG/12/06 programy	5.337,40 zł
29.12.2006 r.	fa 52/MAG/12/06 komputery	64.835,68 zł
29.12.2006 r.	fa 52/MAG/12/06 pozostałe zakupy	2.989,00 zł

Ogółem: 165.021,10 zł

Dokonane zakupy sprzętu komputerowego odbyły się zgodnie z planem zamówień publicznych zatwierdzonym przez Zarząd Powiatu oraz procedurami wynikającymi z Ustawy Prawo Zamówień Publicznych.

Przedstawiając powyższe Zespół Kontrolny Komisji Rewizyjnej Rady Powiatu w Kielcach pozytywnie opiniuje wykonanie budżetu Powiatu Kieleckiego za 2006 rok.

Kielce, dnia 21 marca 2007 r.

Zespół kontrolujący:

Kierownik jednostki kontrolowanej

1. Mieczysław Kędziński

2. Kazimierz Bielecki

3. Michał Krawczyk

4. Lucjan Pietrzyk

5. Marcin Zawierucha

STAROSTA

Zenon Janus