

Świętokrzyski Urząd Wojewódzki  
25-516 Kielce  
Aleja IX Wieków Kielc 3 / \_

Kielce, 2017-02-15

FN.IV.431.2.2017




INFORMACJA

Pismo

Wystąpienie pokontrolne dla Powiatu Grodzkiego Miasta Kielce

Załączniki:

1. Wystąpienie pokontrolne Powiat Grodzki.(1659796\_1508601).pdf
2. Wystąpienie pokontrolne Powiat Grodzki.(1659796\_1508601).pdf.xades



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

Data złożenia podpisu: 2017-02-15T13:09:55.796Z

Podpis elektroniczny

**Czy podpis prawidłowy:** Prawidłowy

**Typ podpisu:** XAdES

**Czas weryfikacji:** 2017-02-15T15:34:36.529+01:00

C=PL,O=Świętokrzyski Urząd Wojewódzki,CN=Tomasz

**Właściciel:** Płachta,PostalAddress=#30410c16416c2e204958205769656bc3b377204b69656c6320330c0d32352d35313626c63650c06506f6c736b610c10c59b7769c499746f6b727a79736b6965,GIVENNAME=Tomasz,SURNAME=Płach

**Wystawca:** C=PL,O=Krajowa Izba Rozliczeniowa S.A.,CN=COPE SZAFIR - Kwalifikowany,SERIALNUMBER=Nr wpisu: 6

**Możliwości użycia:** kwalifikowany

| Poprawny:  | Status weryfikacji: | Ważność certyfikatu: | Czas wykonania podpisu:       | Czas wykonania znacznika podpisu: | Czy znacznik podpisu prawidłowy: | Czas wykonania znacznika archiwalnego: | Czy znacznik archiwalny prawidłowy: |
|------------|---------------------|----------------------|-------------------------------|-----------------------------------|----------------------------------|--|-------------------------------------|
| Prawidłowy | Zgodny z dokumentem | Ważny                | 2017-02-15<br>14:09:55<br>CET |                                   |                                  |  |                                     |





## WOJEWODA ŚWIĘTOKRZYSKI

Kielce, 2017-02-15

Znak: FN.IV.431.2.2017

**Pan  
Wojciech Lubawski  
Prezydent Miasta Kielce**

### WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

- Zakres kontroli:** Kontrola prawidłowości wykorzystania dotacji przekazanych z budżetu państwa Powiatowi Grodzkiemu miasta Kielce<sup>1</sup> na realizację zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zleconych ustawami, jak również sposobu odprowadzania dochodów uzyskiwanych w związku z realizacją tych zadań w 2016 r.
- Okres objęty kontrolą:** Od 1 stycznia 2016 r. do 31 grudnia 2016 r.
- Zespół kontrolerów:** Michał Ginalski – inspektor wojewódzki – przewodniczący zespołu kontrolującego – upoważnienie do kontroli nr 12/2017 z dnia 10.01.2017 r.  
Bartłomiej Stanek – inspektor wojewódzki – członek zespołu - upoważnienie do kontroli nr 13/2017 z dnia 10.01.2017 r.
- Termin przeprowadzenia kontroli:** Od 16 do 25 stycznia 2017 r.
- Podstawa prawna do przeprowadzenia kontroli:** Kontrolę przeprowadzono na podstawie art. 28 ust. 1 pkt 2 ustawy z dnia 23 stycznia 2009 r. *o Województwie i administracji rządowej w województwie*<sup>2</sup> oraz art. 6 ust. 4 pkt 3 ustawy z dnia 15 lipca 2011 r. *o Kontroli w administracji rządowej*<sup>3</sup>.  
Wystąpienie pokontrolne przekazano zgodnie z przepisami art. 47 ustawy *o Kontroli w administracji rządowej*.
- Ocena stanu faktycznego wynikająca z ustaleń kontroli:** Pozytywnie ocenia się wykorzystanie dotacji celowych oraz sposób odprowadzania dochodów należnych Skarbowi Państwa.  
Ocena ogólna ustalona została w oparciu o przedstawione poniżej wnioski i oceny cząstkowe oraz o przyjęte w Wydziale Kryteria oceny działalności jednostek kontrolowanych<sup>4</sup>.

<sup>1</sup> Dalej: Powiat Grodzki, Jednostka.

<sup>2</sup> (t.j. Dz. U. z 2015 r., poz. 525 z późn. zm.).

<sup>3</sup> (Dz. U. Nr 185, poz. 1092), zwana dalej: ustawa o kontroli w administracji rządowej.

<sup>4</sup> Kryteria oceny działalności jednostek kontrolowanych przez Wydział Finansów i Budżetu Świętokrzyskiego Urzędu Wojewódzkiego w Kielcach w 2017 roku.

W toku przeprowadzonej kontroli ustalono, że:

**Plan finansowy:** Powiat Grodzki opracował plan finansowy zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami na 2016 rok, zgodnie z przepisami art. 249 ust. 1 pkt 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. *o finansach publicznych*<sup>5</sup>. Plan pierwotny Jednostki w ww. zakresie stanowił kwotę 27.217.932,00 zł, natomiast na dzień 30.09.2016 r. zamknął się sumą 29.105.075,00 zł.

Kontrola procesu zmian dokonanych w planie finansowym Jednostki dla wybranych rozdziałów, tj. 70005, 75045 i 75515 nie wykazała nieprawidłowości w zakresie legalności ich dokonania.

Tabelę przedstawiającą zmiany podpisaną przez kontrolujących, Kierownika Referatu Planowania Budżetu Miasta w Wydziale Budżetu oraz Skarbnika Miasta Kielce załączono do akt kontroli.

**Ocena cząstkowa:** Pozytywnie ocenia się działalność Jednostki w zakresie legalności zmian dokonanych w planie finansowym.

**Sprawozdawczość i wydatki:** Dane wykazane w sprawozdaniach Rb-50 *o dotacjach/wydatkach* sporządzonych przez Powiat Grodzki za okres III kwartału 2016 roku<sup>6</sup> zgodne są z zapisami konta 130 wybranych do kontroli rozdziałów i paragrafów. Różnic nie stwierdzono.

Kontrolowana jednostka zgodnie z przywołanym powyżej sprawozdaniem Rb-50 *o wydatkach* za III kwartał 2016 roku wydatkowała na realizację zadań z zakresu administracji rządowej kwotę 20.514.849,24 zł. Poddane kontroli dowody finansowo-księgowo ujęte zostały w prowadzonej w Jednostce ewidencji księgowej i uregulowane były terminowo oraz w pełnej wysokości. Skontrolowane dowody źródłowe każdorazowo sprawdzano przed ich realizacją pod względem merytorycznym, formalno-rachunkowym oraz zatwierdzano do wypłaty przez osoby do tego upoważnione z podaniem pełnej klasyfikacji budżetowej.

Sprawdzono wybrane wydatki rzeczowe zrealizowane przez Urząd Miasta<sup>7</sup> i Miejski Zarząd Budynków w Kielcach<sup>8</sup> w 2016 r., które ujęte zostały w rozdziale 70005 w następujących paragrafach:

4300 (UM Kielce), 4610 (UM Kielce), 4260 (MBZ Kielce), 4270 (MBZ Kielce), 4300 (MZB Kielce), 4430 (MZB Kielce), 4520 (MZB Kielce).

Na powyższą okoliczność sporządzono tabelaryczne zestawienia z wyszczególnieniem skontrolowanych dokumentów, wraz z opisem dotyczącym doboru próby do kontroli. Zestawienia podpisane przez kontrolujących Skarbnika Miasta Kielce oraz Głównego Księgowego i Dyrektora MZB Kielce załączono do akt kontroli.

Nadmienić należy, iż kontrola terminowości przekazywania sprawozdań Rb-50 za I, II oraz III kwartał 2016 r. do Świętokrzyskiego Urzędu Wojewódzkiego w Kielcach nie wykazała nieprawidłowości.

**Ocena cząstkowa:** Pozytywnie ocenia się działalność Jednostki w zakresie sprawozdawczości budżetowej oraz wydatkowania środków

<sup>5</sup> (t.j. Dz. U. z 2013 r., poz. 885, z późn. zm.), zwana dalej: ustawa o finansach publicznych.

<sup>6</sup> Sprawozdania Rb-50 *o dotacjach/wydatkach związanych z wykonywaniem zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych jednostkom samorządu terytorialnego ustawami*.

<sup>7</sup> Zwany dalej: UM Kielce.

<sup>8</sup> Zwany dalej: MZB Kielce.

budżetowych.

**Sprawozdawczość  
i Dochody:**

Plan dochodów budżetowych związanych z wykonywaniem zadań z zakresu administracji rządowej na 2016 rok Powiatu Grodzkiego Miasta Kielce, zgodnie ze sprawozdaniem Rb-27ZZ<sup>9</sup> w dziale 700, rozdziale 70005, wynosił 13.125.000,00 zł.

Wykonanie dochodów budżetowych na podstawie sprawozdania Rb-27ZZ *sporządzonego za okres sprawozdawczy od początku roku do końca III kwartału roku 2016* w dziale 700, rozdziale 70005 wyniosło ogółem 16.066.982,05 zł. W sprawozdaniu wykazano prowizję należną jst. w wysokości 3.882.271,29 zł oraz dochody przekazane do budżetu Wojewody Świętokrzyskiego w wysokości 11.714.962,74 zł.

Dane wykazane w sprawozdaniach Rb-27ZZ sporządzonych za okres od początku roku do końca III kwartału 2016 r., zgodnie są z prowadzoną w Jednostce ewidencją księgową.

Dochody uzyskane przez kontrolowaną jednostkę w okresie III kwartału 2016 r. należne Skarbowi Państwa, przekazane zostały zgodnie z przepisami, o których mowa w art. 255 ust. 1 i 2 ustawy *o finansach publicznych*.

Tabelaryczne zestawienia dotyczące terminowości odprowadzania przez Jednostkę dochodów należnych Skarbowi Państwa, podpisano przez kontrolujących oraz strone kontrolowaną i załączono do akt kontroli.

Ocena cząstkowa:

Pozytywnie ocenia się działalność Jednostki w zakresie terminowości odprowadzania dochodów należnych Skarbowi Państwa.

**Należności z tytułu  
gospodarowania  
mieniem Skarbu  
Państwa:**

Czynności kontrolne wykazały, że zaległości związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych jednostkom samorządu terytorialnego ustawami w części należnej Skarbowi Państwa w rozdziale 70005 - *Gospodarka gruntami i nieruchomościami* na dzień 1 stycznia 2016 r. stanowiła kwotę ogółem 2.007.349,64 zł, a na dzień 30 września 2016 r. wyniosła 2.493.142,29 zł.

Powiat Grodzki bez zbędnej zwłoki podejmował postępowania windykacyjne i egzekucyjne wobec podmiotów zalegających z opłatami za użytkowanie wieczyste gruntów Skarbu Państwa.

Opis dotyczący działań windykacyjnych podejmowanych przez kontrolowaną jednostkę stanowi załącznik nr 1 do Arkusza ustaleń z kontroli, który załączono do akt.

Ocena cząstkowa:

Pozytywnie ocenia się działalność Jednostki w zakresie windykacji należności z tytułu gospodarowania mieniem Skarbu Państwa.

**Zwroty dotacji:**

Różnica pomiędzy środkami przekazanymi z budżetu państwa dla Powiatu Grodzkiego w związku z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej w 2016 r., a środkami wykorzystanymi wg. stanu na dzień 31.12.2016 r. stanowiła kwotę 47.012,44 zł.

Niewykorzystane środki dotacji zwrócono do budżetu Wojewody Świętokrzyskiego w następujących rozdziałach i paragrafach klasyfikacji budżetowej zgodnie z terminem wymaganym art. 168 ust. 1 ustawy *o finansach publicznych*. Zwrotu dotacji dokonano:

- w rozdziale 70005 §2110 - w kwocie 45.000,00 zł (Potwierdzenie transakcji bankowej nr 64001103206 z dnia 06.12.2016 r.);

<sup>9</sup> Sprawozdanie Rb-27ZZ z wykonania planu dochodów związanych z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych jednostkom samorządu terytorialnego ustawami.

- w rozdziale 75045 §2110 - w kwocie 301,81 zł (potwierdzenie transakcji bankowej nr 64001090776 z dnia 17.05.2016 r.);
- w rozdziale 75411 §2110 - w kwocie 14,69 zł (potwierdzenie transakcji bankowej nr 64001072691 z dnia 02.12.2016 r. na kwotę 0,48 zł oraz nr 64001035272 z dnia 03.01.2017 r. na kwotę 14,21 zł);
- w rozdziale 75045 §6410 - w kwocie 486,01 zł (potwierdzenie transakcji bankowej nr 64001161665 z dnia 18.07.2016 r.);
- w rozdziale 80102 §2110 - w kwocie 1.209,93 zł (potwierdzenie transakcji bankowej nr 64001131314 z dnia 07.09.2016 r.).

**Ocena cząstkowa:** Pozytywnie ocenia się działalność Jednostki w zakresie zwrotu niewykorzystanej części dotacji przekazanej z budżetu państwa.

**Wnioski:** Kontrola działalności Jednostki w badanym zakresie nie wykazała nieprawidłowości.  
Jednocześnie informuję, iż zgodnie z art. 48 ustawy o *Kontroli w administracji rządowej* od niniejszego wystąpienia pokontrolnego nie przysługują środki odwoławcze.