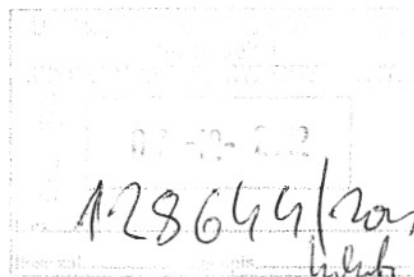


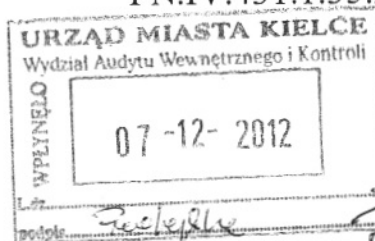


WOJEWODA ŚWIĘTOKRZYSKI



Kielce, 2012-12-05

FN.IV.431.1.35.2012



Pan
Wojciech Lubawski
Prezydent Kielc

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), Zdzisław Milczarek, Dariusz Sierpień oraz Marek Dubik pracownicy Wydziału Finansów i Budżetu Świętokrzyskiego Urzędu Wojewódzkiego przeprowadzili w dniach od 15 do 24 października br. kontrolę problemową dotyczącą prawidłowości wykorzystania dotacji celowych przekazanych Powiatowi Grodzkiemu w 2011 roku z budżetu państwa na realizację zadań zleconych i własnych 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 otrzymanych przez Powiat Grodzki Kielecki oraz pozytywnie ocenia się terminowość odprowadzania dochodów należnych Skarbowi Państwa.

Przeprowadzone czynności kontrolne wykazały, że:

1. Plan finansowy Powiatu Grodzkiego wraz ze zmianami dokonany w trakcie 2011 roku w zakresie zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami, w podziale na poszczególne jednostki organizacyjne, był zgodny 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.).
2. Sprawozdania Rb-50 o dotacjach/wydatkach związanych z wykonywaniem zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami za IV kwartał 2011 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 wydatki ujęte w rozdziałach: 02001 - *Gospodarka leśna w paragrafie 4210*, w 70005 – *Gospodarka gruntami i nieruchomościami w paragrafach 4300, 4590, oraz w 71014 – Opracowania geodezyjne i kartograficzne, w paragrafie 4300*. Sprawdzono także wydatki dokonane w Miejskim Zarządzie Budynków w Kielcach w rozdziale 70005 – *Gospodarka gruntami i nieruchomościami w paragrafach 4300, 4270*. Poszczególne próby kontrolne zostały wybrane metodą statystyczną *dobór losowy z interwałem*. Na powyższą okoliczność sporządzono tabelaryczne zestawienia dokumentów objętych kontrolą,

podpisane przez kontrolujących oraz Skarbnika Miasta Kielce i Głównego Księgowego MZB.

3. Dochody uzyskane w 2011 roku przez Powiat Grodzki Kielecki, należne Skarbowi Państwa przekazane zostały terminowo, zgodnie z przepisami art. 255 ust. 1 i 2 ustawy o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157, poz. 1240 ze zm.). Sprawozdanie Rb-27ZZ z wykonania planu dochodów związanych z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych jednostkom samorządu terytorialnego ustawami, sporządzone za IV kwartały 2011 roku, zgodne było z prowadzoną w kontrolowanej jednostce ewidencją księgową.
4. Kontrola sposobu windykacji należności z tytułu użytkowania nieruchomości Skarbu Państwa nie wykazała nieprawidłowości.

1 ul. AGNIEWODY ŚWIĘTOKRZYSKIEGO
mgr Katarzyna Szwarc
DYREKTOR
Wydziału Finansów i Budżetu