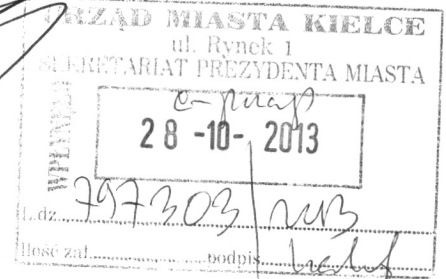


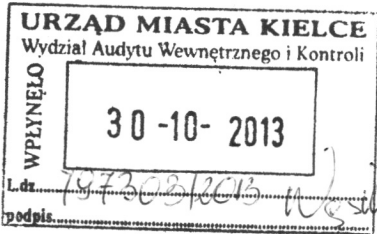
Świętokrzyski Urząd Wojewódzki  
25-516 Kielce  
Aleja IX Wieków Kielc 3

Kielce, 2013-10-28

BiZK-V.6610.26.2013



**Pismo**



PAN  
WOJCIECH LUBAWSKI  
PREZYDENT MIASTA KIELCE

**WYSTĄPIENIE POKONTROLNE**

Na podstawie art. 175 ust. 1 pkt 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2013 poz. 885, z późn. zm.) oraz art. 6 ust. 4 pkt 4 i art. 38 ustawy z dnia 15 lipca 2011 r. o kontroli w administracji rządowej (Dz. U. Nr 185, poz. 1092), zespół kontrolny Świętokrzyskiego Urzędu Wojewódzkiego w składzie:

- ☒ Pan Łukasz Surma – inspektor wojewódzki w Wydziale Bezpieczeństwa i Zarządzania Kryzysowego, na podstawie pisemnego upoważnienia do przeprowadzenia kontroli nr 838 z dnia 19 września br. wydanego z upoważnienia Wojewody Świętokrzyskiego przez Dyrektora Wydziału Bezpieczeństwa i Zarządzania Kryzysowego,
  - ☒ Pan Bartłomiej Stanek – inspektor wojewódzki w Wydziale Finansów i Budżetu, na podstawie pisemnego upoważnienia do przeprowadzenia kontroli nr 812 z dnia 12 września br. wydanego z upoważnienia Wojewody Świętokrzyskiego przez Dyrektora Wydziału Finansów i Budżetu,
- przeprowadził w dniu 26 września 2013 roku kontrolę doraźną Urzędu Miasta Kielce, Rynek 1, 25-303 Kielce.

Zakres kontroli i okres objęty kontrolą:

Sposób wykorzystania przez Miasto Kielce dotacji celowych, udzielonych przez Wojewodę Świętokrzyskiego na przygotowanie i przeprowadzenie kwalifikacji wojskowej w 2013r., oraz rzetelność prowadzonej w tym zakresie dokumentacji.

Kontrola dotyczyła okresu od 1 stycznia 2013r. do dnia kontroli.

O zarządzeniu kontroli Prezydent Miasta Kielce został powiadomiony pismem z dnia 16 września 2013 roku, znak: BiZK.V.6610.26.2013.

Wykonanie zadań w kontrolowanym zakresie oceniam pozytywnie.

Ustalenia dokonane w toku przeprowadzonej kontroli:

Za przygotowanie i przeprowadzenie kwalifikacji wojskowej na terenie Miasta Kielce odpowiedzialny jest Wydział Spraw

Obywatelskich Urzędu Miasta Kielce wydziałem współpracującym w zakresie finansowej obsługi kwalifikacji wojskowej jest Wydział Księgowości Urzędu Miasta Kielce, do którego zakresu działania należą m.in.:

- a. obsługa finansowo-księgowa dochodów i wydatków budżetowych dotyczących zadań powiatu, realizowanych przez wydziały merytoryczne Urzędu Miasta,
- b. obsługa finansowo-księgowa dochodów związanych z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej i terminowe odprowadzanie ich na rachunek bieżący Miasta,
- c. obsługa finansowo-księgowa wydatków budżetowych związanych z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej.

Wyjaśnień w trakcie kontroli udzielała Pani Elżbieta Węglińska Kierownik Referatu Finansowo-Księgowego Wydatków Urzędu Miasta.

W trakcie trwania czynności kontrolnych ustalono, że decyzją Wojewody Świętokrzyskiego Znak: FN.I.3110.2.13.2013 z dnia 19 października 2012r., Miastu Kielce przyznane zostały środki dotacji celowej w dziale 750 – Administracja Publiczna, rozdziale 75045 – Kwalifikacja wojskowa, w łącznej kwocie 84.000,00 zł.

Zgodnie z zawartym w dniu 12 października 2012r aneksem do porozumienia zawartego w dniu 28 grudnia 2010 r. pomiędzy Wojewodą Świętokrzyskim Bożentyną Pałką-Korubą a Prezydentem Miasta Kielce Wojciechem Lubawskim, w sprawie powierzenia i przyjęcia niektórych zadań z zakresu administracji rządowej związanych z przeprowadzeniem kwalifikacji wojskowej w latach 2011-2015., Urząd Miasta Kielce otrzymał na przygotowanie i przeprowadzenie kwalifikacji wojskowej w zakresie objętym porozumieniem w 2013r. w dz. 750 rozdz. 75045 § 2120 - dotację celową w wysokości – 45.000,00 zł.

Na realizację obowiązków wynikających z art. 32a ustawy o powszechnym obowiązku obrony Rzeczypospolitej Polskiej, Urząd Miasta Kielce otrzymał dotację, w dz. 750 rozdz. 75045 § 2110 - dotacja celowa przekazana z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami realizowane przez powiat, w wysokości – 39.000,00 zł.

Powyższe środki przekazano kontrolowanej jednostce w dniu 21 stycznia 2013r. w pełnej wysokości. Z ewidencji księgowej prowadzonej w Urzędzie Miasta Kielce wynika, że w ramach wspomnianych dotacji do dnia 30 czerwca 2013r, wykorzystano środki w wysokości łącznej 58.582,54 zł, z czego w ramach §2110 - 31.568,54 zł, natomiast §2120 - 27.014,00 zł. Różnica pomiędzy środkami przekazanymi Miastu Kielce na realizację przedmiotowego zadania, a wykonaniem wyniosła łącznie 25.417,46 zł. W dniu 17 lipca 2013r. strona samorządowa dokonała zwrotu niewykorzystanych środków dotacji na rachunek Świętokrzyskiego Urzędu Wojewódzkiego w dziale 750 rozdziale 75045 §2110 w kwocie 7.431,46 zł oraz §2120 w wysokości 17.986,00 zł (WB Nr 138).

1) Kontroli poddano 100% wydatków rzeczowych zaewidencjonowanych w rozdziale 75045 §4210 – zakup materiałów i wyposażenia oraz §4300 – zakup usług pozostałych. W wyniku kontroli stwierdza się, że wydatki te poniesione były zasadnie i zostały przeznaczone na zapewnienie odpowiednich warunków pracy Powiatowej Komisji Lekarskiej w Kielcach Nr 1 oraz Wojskowego Komendanta Uzupelnień w Kielcach.

2) Pozytywnie ocenia się umowy zawarte przez Miasto Kielce na udzielanie świadczeń zdrowotnych polegających na poradzie lekarskiej i przeprowadzaniu badań specjalistycznych osób podlegających kwalifikacji wojskowej kierowanych przez Powiatową Komisję Lekarską w Kielcach Nr 1. Tym samym Miasto Kielce wywiązało się z przyjętego obowiązku, o którym mowa w §1 pkt 3 porozumienia . Przy zawieraniu umów nie stosowano przepisów ustawy z dnia 29 stycznia 2004 roku Prawo zamówień publicznych, co jest zgodne z prawem w świetle art. 4b ustawy z dnia 21 listopada 1967 roku o powszechnym obowiązku obrony Rzeczypospolitej Polskiej. Należności z tytułu zawartych umów Miasto Kielce uregulowało

przelewami z dnia 22 kwietnia 2013r. na kwotę 134,00 zł i 28 maja 2013r. na kwotę 8.400,00 zł. Wyliczenia należności dokonano prawidłowo stosując wzór: ilość badanych osób x cena jednostkowa badania = suma do zapłaty.

3) Wojewoda pozytywnie ocenia zawarte przez Prezydenta Miasta Kielce umowy zlecenia z 4 osobami zatrudnionymi do prac związanych z wprowadzaniem danych do ewidencji wojskowej osób stawiających się do kwalifikacji wojskowej i wydawaniem wojskowych dokumentów osobistych z 1 osobą zatrudnioną w celu prowadzenia zajęć z osobami zgłaszającymi się do kwalifikacji wojskowej w lokalu w którym prowadzona jest działalność komisji (świetlica), oraz 1 osobą zatrudnioną w celu utrzymania porządku w lokalu komisji oraz utrzymywania właściwej estetyki i czystości (w tym pranie fartuchów lekarskich, prześcieradeł, dbanie o czystość łazienki, sprzątanie pomieszczeń, w których odbywa się kwalifikacja wojskowa). Wszystkie umowy zawarte zostały na czas działalności Powiatowej Komisji Lekarskiej w Kielcach Nr 1, tj. od 4 lutego 2013r. do 5 kwietnia 2013r. Na wynagrodzenia zatrudnionych osób wydatkowano łącznie 17.800,00 zł.

4) Badanie prawidłowości wypłaty wynagrodzeń członkom Powiatowej Komisji Lekarskiej w Kielcach Nr 1 orzekającej o stopniu zdolności do czynnej służby wojskowej osób stawiających się do kwalifikacji wojskowej wykazały, że dodatkowe wynagrodzenie przysługujące i wypłacone członkom komisji zgodne jest ze stawkami określonymi zarządzeniem Wojewody Świętokrzyskiego :

- a. dla przewodniczącego 200 zł,
- b. dla sekretarza 120 zł,
- c. dla pracownika średniego personelu medycznego 100 zł.

Wszystkie osoby biorące udział w posiedzeniach Powiatowej Komisji Lekarskiej

w Kielcach Nr 1, w charakterze członka komisji powołane były zarządzeniem Wojewody Świętokrzyskiego . Komisja pracowała zgodnie z ustalonym planem kwalifikacji wojskowej od dnia 4 lutego 2013r. do dnia 5 kwietnia 2013r., łącznie 44 dni robocze. Na dodatkowe wynagrodzenie przysługujące członkom Powiatowej Komisji Lekarskiej w Kielcach Nr 1 wydatkowano w sumie 18.480,00 zł. Kalkulacja wynagrodzeń odbywała się prawidłowo według wzoru:

liczba dni (posiedzeń), w których uczestniczył członek komisji x stawka przysługująca za dzień (posiedzenie) = przysługujące wynagrodzenie. Udział członka komisji w posiedzeniu odnotowywany był na liście obecności, gdzie członkowie potwierdzali uczestnictwo w pracach własnoręcznym podpisem.

5) Badanie prawidłowości prowadzenia i sporządzania dokumentacji finansowej wykazało, że dowody finansowo - księgowo ujęte zostały w prowadzonej w jednostce ewidencji księgowej. Ponadto dowody źródłowe poddane kontroli, każdorazowo sprawdzane były przed ich realizacją pod względem merytorycznym, formalno - rachunkowym oraz zatwierdzane do wypłaty przez osoby do tego upoważnione, z podaniem pełnej klasyfikacji budżetowej.

Mając na uwadze powyższe ustalenia kontrolujący nie stwierdzili nieprawidłowości w zakresie objętym kontrolą.

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

Data złożenia podpisu: 2013-10-28T08:13:32.388Z

**Podpis elektroniczny**