



WOJEWODA ŚWIĘTOKRZYSKI

Kielce, 2015–01–08

Znak sprawy: FN-IV.431.34.2014

**Pan
Jerzy Żmijewski
Starosta Skarżyski**

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 – Inspektor Wojewódzki oraz Michał Ginalski – Inspektor Wojewódzki Wydziału Finansów i Budżetu Świętokrzyskiego Urzędu Wojewódzkiego przeprowadzili w dniach od 17 do 25 listopada br. w podległej Panu jednostce kontrolę problemową zakresie prawidłowości wykorzystania dotacji celowych przekazanych Powiatowi Skarżyskiemu w 2013 roku z budżetu państwa na realizację zadań zleconych z zakresu administracji rządowej oraz bieżących i inwestycyjnych zadań własnych powiatów 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 wystąpienie pokontrolne.

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

W toku przeprowadzonej kontroli ustalano, 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. – dalej: *ustawa o finansach publicznych*).

Kontrola procesu zmian dokonanych w planie finansowym Powiatu Skarżyskiego nie wykazała nieprawidłowości w zakresie legalności ich dokonania.

2. Sprawozdanie Rb-50 o dotacjach/wydatkach związanych z wykonywaniem zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami za okres od początku roku do końca IV kwartału 2013 roku zgodne jest z zapisami poszczególnych kont analitycznych. Dowody finansowo - księgowo zaewidencjonowane zostały prawidłowo 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 do tego upoważnione z podaniem pełnej klasyfikacji budżetowej. Skontrolowano wydatki rzeczowe zrealizowane przez Starostwo na przestrzeni całego roku 2013 w następujących rozdziałach i paragrafach:

- 70005, § 4210, § 4300, § 4390, § 4610, § 4700
- 71013, § 4300
- 71014, § 4300

Sporządzono tabelaryczne zestawienia poniesionych wydatków potwierdzonych dokumentami księgowymi, które zostały podpisane przez kontrolujących oraz Starostę Powiatu Skarżyskiego i załączone do akt kontroli.

3. Dochody uzyskane w 2013 roku przez Starostwo Powiatowe w Skarżysku – Kamiennej należne Skarbowi Państwa przekazane były terminowo, zgodnie z przepisami art. 255. ust. 1 i 2 *ustawy o finansach publicznych*. 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 kwartał 2013 roku, zgodne było z prowadzoną w kontrolowanej jednostce ewidencją księgową. W zakresie kontrolowanego zagadnienia uwag nie wniesiono.
4. Proces windykacji zaległości z tytułu użytkowania nieruchomości Skarbu Państwa prowadzony był w sposób prawidłowy.
5. Jednostka sporządziła i przekazała do Prezesa Urzędu Zamówień Publicznych Roczne sprawozdanie o udzielonych zamówieniach publicznych za 2013 rok zgodnie

z terminem wymaganym art. 98 ust. 2. ustawy z dnia 19 stycznia 2004 r. Prawo zamówień publicznych (Dz. U. 2010 nr 113, poz. 759 ze zm., tekst jednolity Dz. z 2013 r. poz. 907 ze zm. – dalej: *Ustawa Pzp*).

W okresie objętym kontrolą Starostwo przeprowadziło łącznie 11 postępowań o udzielenie zamówień publicznych, których wartość przekracza równowartość kwoty 14 tys. euro. Skontrolowano jedno wybrane losowo postępowanie o udzielenie zamówienia publicznego, które dotyczyło *wykonania prac geodezyjno – kartograficznych związanych z modernizacją ewidencji gruntów i budynków na terenie gminy Suchedniów, obręb wsi Krzyżka i Mostki*. Postępowanie zrealizowane zostało w trybie przetargu nieograniczonego. Szacunkowa wartość zamówienia wyniosła 77.882,11 zł. (19.375,59 €). Wybrany wykonawca – MERIYUM – GEO Sp. Cywilna reprezentowana przez Piotra i Wojciecha Grzesik, ul. Laskowa 141, 26-085 Miedziana Góra zawarł umowę, której wartość równa była 89.790,00 zł (22.338,00 €).

Szczegółowy opis kontroli wyżej wymienionego postępowania dołączono do akt kontroli.

Kontrola działalności jednostki w zakresie ujętym w programie kontroli nie wykazała nieprawidłowości.

Potwierdzam zgodność kopii wydruku z dokumentem elektronicznym:

Identyfikator dokumentu	396779.794292.612927
Nazwa dokumentu	Wystąpienie pokontrolne Starostwo Powiatowe w Skarżysku - Kamiennej.docx
Tytuł dokumentu	Wystąpienie pokontrolne Starostwo Powiatowe w Skarżysku - Kamiennej.docx
Sygnatura dokumentu	
Data dokumentu	
Skrót dokumentu	96EDBE1076A2AC39ECF86442A1C89C3F6790DF13
Wersja dokumentu	1.2
Data podpisu	2015-01-08 09:49:43
Podpisane przez	Katarzyna Beata Świercz Dyrektor Wydziału

EZD 3.16.32.0.87

Data wydruku: 2015-01-09

Autor wydruku: Ginalski Michał (Inspektor Wojewódzki)