



WOJEWODA ŚWIĘTOKRZYSKI

Kielce, 2012-04-26

FN.IV.431.1.6.2012

**Pan
Sylwester Hamera
Komendant Powiatowy
Państwowej Straży Pożarnej
w Skarżysku Kamiennym**

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) oraz art. 6 ust. 4 ustawy z dnia 15 lipca 2011 roku o kontroli w administracji rządowej (Dz.U. nr 185, poz. 1092) starszy inspektor Zdzisław Milczarek i Główny specjalista Marek Dubik, pracownicy Wydziału Finansów i Budżetu Świętokrzyskiego Urzędu Wojewódzkiego przeprowadzili w dniach od 16 do 24 lutego 2012 roku w podległej Panu jednostce kontrolę problemową dotyczącą prawidłowości wykorzystania dotacji celowych przekazanych z budżetu państwa na realizację zadań bieżących i inwestycyjnych z zakresu administracji rządowej w 2011 roku.

W związku z powyższym, na podstawie art. 47 wymienionej na wstępie ustawy o Kontroli w administracji rządowej, przekazuję Panu projekt wystąpienia pokontrolnego.

Wydział Finansów i Budżetu pozytywnie ocenia wykorzystanie dotacji celowych przekazanych z budżetu państwa w 2011 roku na realizację zadań bieżących i inwestycyjnych z zakresu administracji rządowej.

Przeprowadzone czynności kontrolne wykazały, że:

1. Sprawozdanie Rb-50 za 2011 rok zgodne jest z zapisami poszczególnych kont. Czynności kontrolne wykazały, iż zgromadzone i zadekretowane dowody finansowo - księgowo zaewidencjonowane były w prowadzonej w jednostce ewidencji księgowej a poszczególne operacje gospodarcze ujmowane były w sposób prawidłowy. Dowody źródłowe, przed ich realizacją sprawdzane były pod względem merytorycznym, formalno-rachunkowym oraz zatwierdzane do wypłaty przez osoby do tego upoważnione, z podaniem klasyfikacji budżetowej. Kontroli poddano wydatki ujęte w paragrafach: 4210, 4260, 4270, 4280, 4300, 4350, 4360, 4370, 4410, 6060. Na okoliczność tego sporządzone zostały odpowiednie zestawienia z wyszczególnieniem kontrolowanych dokumentów podpisane przez kierownika jednostki oraz główną księgową,
2. Kontroli poddano okresowe karty pracy pojazdu FORD TRANSIT nr rej. TSK R 498 z miesiąca czerwca 2011 roku przedstawiają błędnie naliczony dodatek miejski. W karcie dodatek policzono od 671 km, natomiast faktycznie winno być naliczone od 365 km,
3. Pełna inwentaryzacja wszystkich składników majątkowych kontrolowanej jednostki zgodnie z oświadczeniem uzyskanym od głównego księgowego przeprowadzona została według stanu na dzień 30-12-2011 roku, a rozliczenie różnice inwentaryzacyjnych ujęte zostanie w bilansie za 2011 rok,
4. Sprawozdanie Rb-27 ZZ z wykonania planu dochodów związanych z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych jednostkom samorządu terytorialnego ustawami za okres

od początku roku do końca IV kwartału 2011 zgodnie jest z prowadzoną ewidencją księgową. Uzyskane dochody należne Skarbowi Państwa w 2011 roku odprowadzane były terminowo, zgodnie z przepisami art. 255 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz.U. Nr 157, poz. 1240).

5. W 2011 roku na terenie Komendy Powiatowej Państwowej Straży Pożarnej w Skarżysku – Kamiennej wykonano prace remontowe budynku gospodarczego oraz pomieszczeń strażnicy. W trakcie prowadzonych czynności kontrolnych stwierdzono uchybienia polegające na tym, że:

- a) z wykonawcą w/w prac remontowych nie zawarto umowy, a jedynie złożone zostało zamówienie podpisane przez Zleceniodawcę i Zleceniobiorcę,
- b) oferty na wykonanie robót nie zostały zaewidencjonowane w książce wpływu dokumentów,
- c) nie sporządzono protokołu zdawczo - odbiorczego prac remontowych zarówno na prace remontowe budynku gospodarczego jak i pomieszczeń strażnicy.

W związku z powyższym uprzejmie proszę Pana Komendanta o niedopuszczenie do powstania podobnych uchybień w przyszłej działalności w podległej Panu jednostce. W szczególności należy zadbać o:

1. Prawidłowe i rzetelnie wypełnianie kart drogowych przez osoby do tego upoważnione, zgodnie z Zarządzeniem Nr 8 Komendanta Głównego Państwowej Straży Pożarnej z dnia 10 kwietnia 2008 roku oraz Rozporządzeniem Ministra Infrastruktury z dnia 17 września 2002 roku (Dz.U. Nr 155, poz. 1291) w sprawie określenia wzoru karty drogowej,

2. Wszystkie wpływające oferty od wykonawców ewidencjonować w książce korespondencji. W przypadku prowadzenie prac remontowych zawierać umowy z wykonawcami. Odbiór prac winien nastąpić protokółarnie zgodnie z art. 19 ust. 13 pkt 2 lit. D ustawy z dnia 11 marca 2004 roku o podatku dochodowym od towarów i usług (Dz.U. z 2011, nr 177,poz. 1054) momentem decydującym o wykonaniu usługi budowlanej jest dzień podpisania protokołu zdawczo – odbiorczego.

Jednocześnie w myśl przepisów zawartych w art. 49 ustawy z dnia 15 lipca 2011 roku o Kontroli w administracji rządowej (Dz.U. nr 185. poz. 1092) proszę o poinformowanie Wojewody Świętokrzyskiego, w terminie 30 dni od daty otrzymania niniejszego wystąpienia pokontrolnego o sposobie wykorzystania uwag i wniosków oraz zaleceń, a także o podjętych działaniach lub przyczynach niepodjęcia działań.

Z up. Wojewody Świętokrzyskiego
mgr Katarzyna Świercz
Dyrektor
Wydziału Finansów i Budżetu