



WOJEWODA ŚWIĘTOKRZYSKI

Kielce, 2012-02-27

FN.IV.431.1.1.2012

**Pan
Władysław Węgrzynowicz
Komendant Powiatowy
Państwowej Straży Pożarnej
w Pińczowie**

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), Dariusz Sierpień oraz Bartłomiej Stanek inspektorzy Wydziału Finansów i Budżetu Świętokrzyskiego Urzędu Wojewódzkiego przeprowadzili w dniach od 18 do 24 stycznia br. 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. 38/47 wymienionej na wstępie ustawy o Kontroli w administracji rządowej, przekazuję Panu niniejsze wystąpienie pokontrolne.

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 jest 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, 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 ujęte w następujących paragrafach: 4210, 4260, 4270, 4280, 4300, 4360, 4370, 4410, 4480, 6060. Na powyższą okoliczność sporządzono stosowne zestawienia z wyszczególnieniem skontrolowanych dokumentów, podpisane przez kontrolujących oraz Głównego Księgowego Komendy Powiatowej Państwowej Straży Pożarnej w Pińczowie.
2. Na okresowej karcie pracy pojazdu z miesiąca stycznia 2011 roku nr 1/01/2011, dotyczącej samochodu marki Volkswagen Bora nr rej. TPI C112 stwierdzono zużycie paliwa wyższe o 1,71 litra etyliny (tzw. przepał) ponad ustaloną w dniu 31 stycznia 2011 roku normę. Ponadto w ewidencji przejazdów w/w pojeździe stwierdzono niewykazanie rzeczywistego przebiegu samochodu w dniu 4 stycznia – 100 km, 17 stycznia – 300 km oraz w dniu 25 stycznia 2011 roku – 100 km. W trakcie trwania kontroli kontrolujący uzyskali wyjaśnienie, że: *„Uchybienia w karcie pojazdu w rubryce dotyczącej ilości przebytych km polegają na błędach rachunkowych osób, które dokonywały wpisów po zakończonej jeździe pojazdem”*. Kontroli poddano również okresowe karty pracy pojazdu marki Nissan Navara o nr rej. TPI 44CC z miesiąca

marca, kwietnia, maja oraz sierpnia 2011 roku. W badanym materiale nieprawidłowości nie stwierdzono.

3. Pełna inwentaryzacja wszystkich składników majątkowych Komendy Powiatowej Państwowej Straży Pożarnej w Pińczowie zgodnie z oświadczeniem uzyskanym w dniu 23 stycznia 2012 roku od Głównego Księgowego przeprowadzona została według stanu na dzień 31 grudnia 2008 roku, a kolejna pełna inwentaryzacja przeprowadzona zostanie według stanu na dzień 31 grudnia 2012 roku.
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 zgodne jest z prowadzoną w kontrolowanej jednostce ewidencją księgową. Dochody uzyskane w 2011 roku, należne Skarbowi Państwa odprowadzone zostały zgodnie z przepisami art. 255 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz.U. Nr 157, poz. 1240 ze zm.).

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 prawidłowe i rzetelne wypełnianie okresowych kart pracy pojazdu 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.

Jednocześnie proszę poinformować Wojewodę Świętokrzyskiego, w terminie 30 dni od daty otrzymania niniejszego wystąpienia pokontrolnego

o sposobie wykorzystania wyżej wymienionych uwag i wniosków oraz o wykonaniu zaleceń, a także o podjętych działaniach lub przyczynach niepodjęcia działań.

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