



WOJEWODA ŚWIĘTOKRZYSKI

Kielce, 2012-08-22

FN.IV.431.1.23.2012

**Pan
Krzysztof Wolak
Komendant Powiatowy
Państwowej Straży Pożarnej
w Sandomierzu**

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), Tomasz Płachta oraz Marek Dubik pracownicy Wydziału Finansów i Budżetu Świętokrzyskiego Urzędu Wojewódzkiego przeprowadzili w dniach od 23 do 27 lipca 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. 47 wymienionej na wstępie ustawy o Kontroli w administracji rządowej, przekazuję Panu 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 były 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.
2. Zmiany do planu finansowego w trakcie roku dokonywane oparciu o pisma ze Starostwa Powiatowego informujące o korektach budżetu dokonanych przez Zarząd.
3. Kontroli poddano wydatki rzeczowe jednostki z 2011 roku zaewidencjonowane w paragrafach: 4210, 4270, 4300 i 6060. Przy wyborze dowodów finansowo księgowych zastosowano metodę doboru losowego z interwałem. Na powyższą okoliczność sporządzone zostały stosowne zestawienia z wyszczególnieniem skontrolowanych dokumentów, podpisane przez kontrolujących. Nieprawidłowości nie stwierdzono.
4. Kontroli poddano okresowe karty drogowe za I kwartał 2011 roku następujących samochodów służbowych: Mercedes 290GD o nr rej. TSA GE62, Skoda Superb o nr rej. TSA GM83 i Skoda Fabia o nr rej. TSA 50CV. Sporządzono zestawienia obejmujące miesięczne zużycia paliwa, przebiegu kilometrów, zakupów paliwa dotyczące za 2011 roku. Nieprawidłowości nie stwierdzono.

5. 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. Środki należne Skarbowi Państwa przekazywane były z zachowaniem obowiązujących terminów.

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