



WOJEWODA ŚWIĘTOKRZYSKI

Kielce, 2013-10-16

Znak sprawy: FN-IV.431.35.2013

**Pan
Edmund Kaczmarek
Starosta Powiatu
Jędrzejowskiego**

Stwierdzam zgodność kopii
z dokumentem elektronicznym ID: 223405393285.395224
podpisany bezpiecznym podpisem elektronicznym
w dniu 19.10.2013 r.
przez *Edmunda Kaczmarek*
(imię i nazwisko, stanowisko służbowe)

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), Tomasz Płachta oraz Dariusz Sierpień pracownicy Wydziału Finansów i Budżetu Świętokrzyskiego Urzędu Wojewódzkiego przeprowadzili w dniach od 22 do 30 sierpnia br. w podległej Panu jednostce kontrolę problemową dotyczącą prawidłowości wykorzystania dotacji celowych przekazanych w 2012 roku z budżetu państwa na realizację zadań zleconych i własnych z zakresu administracji rządowej oraz sposobu gromadzenia 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 Jędrzejowie.

Przeprowadzone czynności kontrolne wykazały, że:

1. Kielecka Delegatura Najwyższej Izby Kontroli przeprowadziła w 2013 roku kontrolę w Starostwie Powiatowym w Jędrzejowie m. in. w zakresie: zmian do planu, wykorzystania dotacji celowych, sprawozdawczości budżetowej oraz zwrotów niewykorzystanych środków finansowych za 2012r. W związku z powyższym odstąpiono od czynności kontrolnych powyższych zagadnień.
2. Sprawozdania Rb-50 *o dotacjach/wydatkach związanych z wykonywaniem zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami* za IV kwartał 2012 roku są 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 poddane kontroli, każdorazowo sprawdzano przed ich realizacją pod względem merytorycznym, formalno-rachunkowym oraz zatwierdzano do wypłaty przez osoby upoważnione, z podaniem pełnej klasyfikacji budżetowej. Skontrolowano 100% wydatków ujętych w IV kwartale 2012 roku w rozdziałach: 01005 - *Rolnictwo i łowiectwo* w paragrafie 4300, 70005 – *Gospodarka gruntami i nieruchomościami* w paragrafie 4300, w rozdziale 71013 - *Prace geodezyjne i kartograficzne* w paragrafie 4300, w rozdziale 71014 - *Opracowania geodezyjne i kartograficzne*, w paragrafie 4300, oraz w rozdziale 85321 - *Zespoły do spraw orzekania o niepełnosprawności* w paragrafach 4210 i w 4300. Sporządzono tabelaryczne zestawienia dokumentów księgowych objętych

kontrolą, podpisane przez kontrolujących oraz Głównego Księgowego Starostwa.

3. Dochody uzyskane w 2012 roku przez Starostwo Powiatowe w Jędrzejowie należne Skarbowi Państwa przekazane były terminowo, zgodnie z przepisami art. 255 ust. 1 i 2 ustawy o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157, poz. 1240 ze zm.). 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 II i IV kwartał 2012 roku, zgodne było z prowadzoną w kontrolowanej jednostce ewidencją księgową.
4. Kontrola sposobu windykacji przez Starostwo należności z tytułu użytkowania nieruchomości Skarbu Państwa nie wykazała nieprawidłowości w badanym materiale.

INSPEKTOR WOJEWÓDZKI

Dariusz Sierpień

Z up. WOJEWODY ŚWIĘTOKRZYSKIEGO

mgr Katarzyna Śmiercz
DYREKTOR
Wydziału Finansów i Budżetu

KIEROWNIK ODDZIAŁU

mgr Tomasz Płachta