



WOJEWODA ŚWIĘTOKRZYSKI

Znak sprawy: FN.IV.431.3.10.2015

Kielce, 2016-01-08

**Pan
Bogdan Konopka
Świętokrzyski Wojewódzki
Lekarz Weterynarii
w Kielcach**

SPRAWOZDANIE Z KONTROLI

Na podstawie przepisów art. 28 ustawy o *Wojewodzie i administracji rządowej w województwie*¹ oraz art. 6 ust. 4 pkt 1 i art. 51 ustawy z dnia 15 lipca 2011 roku o *Kontroli w administracji rządowej*² Pan Zdzisław Milczarek oraz Michał Ginalski pracownicy Wydziału Finansów i Budżetu ŚUW przeprowadzili kontrolę pozaplanową w trybie uproszczonym w Wojewódzkim Inspektoracie Weterynarii w Kielcach w dniach od 15 do 21 grudnia 2015 r.

Przedmiotem kontroli było sprawdzenie funduszu płac jednostki ze szczególnym uwzględnieniem zapotrzebowania na środki finansowe na 2016 r.

W związku z art. 52 ust. 4 ustawy o *Kontroli w administracji rządowej* przekazuję sprawozdanie z kontroli zawierające opis ustalonego stanu faktycznego oraz jego ocenę.

Ustalenia kontroli:

Pismem z dnia 6 października 2015 roku Wojewoda Świętokrzyski zobowiązał Wojewódzkiego Lekarza Weterynarii w Kielcach do opracowania projektu planu finansowego na 2016 roku w układzie tradycyjnym i zadaniowym w nieprzekraczalnym terminie do dnia 1 grudnia br. Opracowane projekty planów na 2016 rok zostały przekazane do Świętokrzyskiego Urzędu Wojewódzkiego w dniu 25 listopada 2015 roku.

W wyniku przeprowadzonych czynności kontrolnych stwierdzono, że w okresie od 1 stycznia do 30 listopada br. Jednostka w rozdziale 01033 – *Wojewódzkie Inspektoraty Weterynarii, § 4010 – Wynagrodzenia osobowe pracowników* wydatkowała kwotę 219.363,64 zł, przy zakładanym planie wydatków 344.000,00 zł, w tym 11.000,00 zł

¹ Ustawa z dnia 23 stycznia 2009 r. o *Wojewodzie i administracji rządowej w województwie* (Dz. U. Nr 31, poz. 206 ze zm.).

² Ustawa z dnia 15 lipca 2011 r. o *Kontroli w administracji rządowej* (Dz. U. Nr 185, poz. 1092).

na PFRON. Natomiast w § 4020 – *Wynagrodzenia osobowe członków korpusu służby cywilnej*” wydatkowano kwotę 2.555.967,05 zł, przy zakładanym planie 2.832.000,00 zł, w tym 56.000,00 zł na PFRON.

W oświadczeniu z dnia 15 grudnia 2015 roku Świętokrzyskiego Wojewódzkiego Lekarza Weterynarii Pana Bogdana Konopki określono, że „(...) w roku 2015 Wojewódzki Inspektorat Weterynarii w Kielcach nie dokonywał podwyżki wynagrodzeń. W trzech przypadkach dokonano awansu pracowników na inne stanowiska pracy co związane było ze zmianą ich grup zaszerogowania”.

W rozdziale 01033, § 4010 zakładano na 2016 rok wydatki w wysokości 359.000,00 zł, co stanowi wzrost w funduszu płac w stosunku do analogicznego okresu roku bieżącego o kwotę 17.000,00 zł.

Na powyższe składało się:

- a) Wzrost wynagrodzeń zasadniczych o 6%, co stanowiło kwotę 13.453,00 zł. Zgodnie z pismem Ministra Finansów z dnia 26 lipca br. przesłanym, do Wojewody Świętokrzyskiego przewidywany jest 6% wzrost wynagrodzeń w stosunku do ustawy budżetowej na 2015 rok w części wynagrodzeniowej dotacji przekazanych z budżetu państwa.
- b) Wzrost dodatku stażowego o kwotę 2.757,00 zł związany ze zmianą wysokości dodatku stażowego u poszczególnych pracowników.
- c) Wzrost wartości funduszu premiowego o kwotę 2.691,00 zł wynikający ze wzrostu wynagrodzeń zasadniczych w 2016 roku o 6%.
- d) Wzrost wartości funduszu nagród o kwotę 9.841,00 zł wynikający z faktu, iż Jednostka w 2015 roku w planie finansowym nie posiadała środków na ten cel, natomiast 3% środków uwzględniono w planie na 2016 rok.
- e) Zmniejszenie środków w 2016 roku o kwotę 11.742 zł z tytułu wydatków związanych z wypłatą nagród jubileuszowych i odpraw emerytalnych w 2016 roku.

W rozdziale 01033, § 4020 zakładano na 2016 rok wydatki w wysokości 3.086.000,00 zł, co stanowi wzrost w funduszu płac w stosunku do analogicznego okresu roku bieżącego o kwotę 268.000,00 zł.

Na powyższe składało się:

- a) Wzrost wynagrodzeń zasadniczych o 6%, co stanowiło kwotę 141.603,00 zł. Zgodnie z pismem Ministra Finansów z dnia 26 lipca br. przesłanym, do Wojewody Świętokrzyskiego przewidywany jest 6% wzrost wynagrodzeń w stosunku do ustawy budżetowej na 2015 rok w części wynagrodzeniowej dotacji przekazanych z budżetu państwa.
- b) Wzrost dodatku stażowego o kwotę 36.231,00 zł związany ze zmianą wysokości dodatku stażowego u poszczególnych pracowników.
- c) Wzrost wartości funduszu nagród o kwotę 86.573,00 zł wynikający z faktu, iż Jednostka w 2015 roku w planie finansowym nie posiadała środków na ten cel, natomiast 3% środków uwzględniono w planie na 2016 rok.

- d) Wzrost wartości o kwotę 3.593,00 zł wynikający z faktu, że przy zakładanym 6% wzroście wynagrodzenia w 2016 roku nastąpi jednocześnie wzrost wartości nagród jubileuszowych i odpraw emerytalnych dla pracowników nabywających takie prawa.

Ocena cząstkowa: działalność Jednostki w zakresie wydatkowania środków na wynagrodzenia w rozdziale 01033 i § 4010 oraz § 4020 oceniono pozytywnie.

Czynności kontrolne wykazały, że w okresie od 1 stycznia do 30 listopada br. Jednostka w rozdziale 01034 *Powiatowe Inspektoraty Weterynarii*, § 4010 – *Wynagrodzenia osobowe pracowników* wydatkowała kwotę 257.369,84 zł, przy zakładanym planie wydatków 292.567,00 zł. Natomiast w § 4020 – *Wynagrodzenia osobowe członków korpusu służby cywilnej* wydatkowano środki w kwocie 5.131.851,16 zł, przy zakładanym planie 5.738.335,00 zł.

Przyjęte przez Powiatowe Inspektoraty Weterynarii, w sporządzonych projektach planów finansowych na 2016 rok kwoty mieściły się w limitach wydatków określonych przez Wojewódzki Inspektorat Weterynarii.

W rozdziale 01034, § 4010 zakładano na 2016 rok wydatki w wysokości 392.000,00 zł.

Na powyższe składało się:

- a. Wzrost wynagrodzeń zasadniczych o 6%, co stanowiło kwotę 64.131,00 zł. Zgodnie z pismem Ministra Finansów z dnia 26 lipca br. przesłanym, do Wojewody Świętokrzyskiego przewidywany jest 6% wzrost wynagrodzeń w stosunku do ustawy budżetowej na 2015 rok w części wynagrodzeniowej dotacji przekazanych z budżetu państwa.

W dziewięciu przypadkach wzrost wynagrodzeń był wyższy niż 6% i tak:

- Powiatowy Inspektorat Weterynarii w Busku – Zdroju na koniec 2015 roku przewidywał przy obsadzie 2 etatów wykorzystanie funduszu płac w kwocie 35.304,00 zł. Przy uwzględnieniu wzrostu o 6% plan na 2016 rok winien wynosić 37.422,00 zł. Jednostka w *Kosztach arkusza organizacyjnego* będących podstawą do opracowania planu finansowego na 2016 rok wykazała 42.060,00 zł. Różnica wartości pomiędzy projektem planu na 2016 rok powiększonym o 6%, a wysokością wynagrodzeń ujętych w projekcie planu stanowi 4.638,00 zł. Zgodnie z wyjaśnieniami Świętokrzyskiego Wojewódzkiego Lekarza Weterynarii w Kielcach wzrost ten wynikał z faktu, że zakładana jest regulacja wynagrodzenia kierownika oraz pracownika grupy dezynfekcyjno-gospodarczej.
- Powiatowy Inspektorat Weterynarii w Opatowie na koniec 2015 roku przewidywał przy obsadzie 3 etatów wykorzystanie funduszu płac w kwocie 32.268,00 zł. Przy uwzględnieniu wzrostu o 6% plan na 2016 rok winien wynosić 34.204,00 zł. Jednostka w *Kosztach arkusza organizacyjnego* będących podstawą do opracowania planu finansowego na 2016 rok wykazała 55.444,00 zł. Różnica wartości pomiędzy projektem planu na 2016 rok powiększonym o 6%, a wysokością wynagrodzeń ujętych w projekcie planu stanowi kwotę

- 21.236,00 zł. Zgodnie z wyjaśnieniami Świętokrzyskiego Wojewódzkiego Lekarza Weterynarii w Kielcach wzrost ten wynikał z faktu uzupełnienia wakatu o 1,25.
- Powiatowy Inspektorat Weterynarii w Ostrowcu Świętokrzyskim na koniec 2015 roku przewidywał, przy obsadzie 0,5 etatu wykorzystanie funduszu płac w kwocie 9.096,00 zł. Przy uwzględnieniu wzrostu o 6% plan na 2016 rok winien wynosić 9.642,00 zł. Jednostka w *Kosztach arkusza organizacyjnego* będących podstawą do opracowania planu finansowego na 2016 rok wykazała 10.512,00 zł. Różnica wartości pomiędzy projektem planu na 2016 rok powiększonym o 6%, a wysokością wynagrodzeń ujętych w projekcie planu stanowi kwotę 870,00 zł. Zgodnie z wyjaśnieniami Świętokrzyskiego Wojewódzkiego Lekarza Weterynarii w Kielcach wzrost ten wynikał z faktu, podawania limitów wynagrodzeń w pełnych tys. zł.
 - Powiatowy Inspektorat Weterynarii w Pińczowie na koniec 2015 roku przewidywał przy obsadzie 1 etatu wykorzystanie funduszu płac w kwocie 8.750,00 zł. Przy uwzględnieniu wzrostu o 6% plan na 2016 rok winien wynosić 9.275,00 zł. Jednostka w *Kosztach arkusza organizacyjnego* będących podstawą do opracowania planu finansowego na 2016 rok wykazała kwotę 19.416,00 zł. Różnica równa jest 10.141,00 zł. Zgodnie z wyjaśnieniami Świętokrzyskiego Wojewódzkiego Lekarza Weterynarii w Kielcach wzrost ten wynikał z faktu uzupełnienia wakatu o 0,5.
 - Powiatowy Inspektorat Weterynarii w Sandomierzu na koniec 2015 roku przewidywał przy obsadzie 1 etatu wykorzystanie funduszu płac w kwocie 18.840,00 zł. Przy uwzględnieniu wzrostu o 6% plan na 2016 rok winien wynosić 19.970,00 zł. Jednostka w *Kosztach arkusza organizacyjnego* będących podstawą do opracowania planu finansowego na 2016 rok wykazała kwotę 20.568,00 zł. Różnica wartości pomiędzy projektem planu na 2016 rok powiększonym o 6%, a wysokością wynagrodzeń ujętych w projekcie planu stanowi 598,00 zł. Zgodnie z wyjaśnieniami Świętokrzyskiego Wojewódzkiego Lekarza Weterynarii w Kielcach wzrost ten wynikał z faktu, podawania limitów wynagrodzeń w pełnych tys. zł.
 - Powiatowy Inspektorat Weterynarii w Skarżysku Kamiennej na koniec 2015 roku przewidywał przy obsadzie 0,5 etatu wykorzystanie funduszu płac w kwocie 4.380,00 zł. Przy uwzględnieniu wzrostu o 6% plan na 2016 rok winien wynosić 4.643,00 zł. Jednostka w *Kosztach arkusza organizacyjnego* będących podstawą do opracowania planu finansowego na 2016 rok wykazała 9.288,00 zł. Różnica wartości pomiędzy projektem planu na 2016 rok powiększonym o 6%, a wysokością wynagrodzeń ujętych w projekcie planu stanowi kwotę 4.645,00 zł. Zgodnie z wyjaśnieniami Świętokrzyskiego Wojewódzkiego Lekarza Weterynarii w Kielcach wzrost ten wynikał z faktu, uzupełnienia wakatu o 0,25.

- Powiatowy Inspektorat Weterynarii w Starachowicach na koniec 2015 roku przewidywał przy obsadzie 1 etatu wykorzystanie funduszu płac w kwocie 13.128,00 zł. Przy uwzględnieniu wzrostu o 6% plan na 2016 rok winien wynosić 13.916,00 zł. Jednostka w *Kosztach arkusza organizacyjnego* będących podstawą do opracowania planu finansowego na 2016 rok wykazała kwotę 20.220,00 zł. Różnica wartości pomiędzy projektem planu na 2016 rok powiększonym o 6%, a wysokością wynagrodzeń ujętych w projekcie planu stanowi 6.304,00 zł. Zgodnie z wyjaśnieniami Świętokrzyskiego Wojewódzkiego Lekarza Weterynarii w Kielcach wzrost ten wynikał z faktu, uzupełnienia wakatu o 0,25.
 - Powiatowy Inspektorat Weterynarii w Staszowie na koniec 2015 roku przewidywał przy obsadzie 1 etatu wykorzystanie funduszu płac w kwocie 17.508,00 zł. Przy uwzględnieniu wzrostu o 6% plan na 2016 rok winien wynosić 18.558,00 zł. Jednostka w *Kosztach arkusza organizacyjnego* będących podstawą do opracowania planu finansowego na 2016 rok wykazała kwotę 19.404,00 zł. Różnica wartości pomiędzy projektem planu na 2016 rok powiększonym o 6%, a wysokością wynagrodzeń ujętych w projekcie planu stanowi 846,00 zł. Zgodnie z wyjaśnieniami Świętokrzyskiego Wojewódzkiego Lekarza Weterynarii w Kielcach kwota ta zostanie zweryfikowana w 2016 roku.
 - Powiatowy Inspektorat Weterynarii we Włoszczowie na koniec 2015 roku przewidywał przy obsadzie 1 etatu wykorzystanie funduszu płac w kwocie 21.012,00 zł. Przy uwzględnieniu wzrostu o 6% plan na 2016 rok winien wynosić 22.273,00 zł. Jednostka w *Kosztach arkusza organizacyjnego* będących podstawą do opracowania planu finansowego na 2016 rok wykazała kwotę 22.716,00 zł. Różnica wartości pomiędzy projektem planu na 2016 rok powiększonym o 6%, a wysokością wynagrodzeń ujętych w projekcie planu stanowi 443,00 zł. Zgodnie z wyjaśnieniami Świętokrzyskiego Wojewódzkiego Lekarza Weterynarii w Kielcach wzrost ten wynikał z faktu, podawania limitów wynagrodzeń w pełnych tys. zł.
- b. Wzrost dodatku stażowego o kwotę 12.320,00 zł związany ze zmianą wysokości dodatku stażowego u poszczególnych pracowników.
 - c. Wzrost wartości funduszu premiowego o kwotę 816,00 zł wynikający ze wzrostu wynagrodzeń zasadniczych w 2016 roku o 6%.
 - d. Wzrost wartości funduszu nagród o kwotę 10.847,00 zł wynikający z faktu, iż Jednostka w 2015 roku w planie finansowym nie posiadała środków na ten cel, natomiast 3% środków uwzględniono w planie na 2016 rok.
 - e. Wzrost wartości o kwotę 774,00 zł wynikający z faktu, że przy zakładanym 6% wzroście wynagrodzenia w 2016 roku nastąpi jednocześnie wzrost wartości nagród jubileuszowych i odpraw emerytalnych dla pracowników nabywających takie prawa.

W rozdziale 01034, § 4020 zakładano na 2016 rok wydatki w wysokości 6.353.000,00 zł.

Na powyższe składa się:

- a. Wzrost wynagrodzeń zasadniczych o 6%, co stanowiło kwotę 302.152,00 zł. Zgodnie z pismem Ministra Finansów z dnia 26 lipca br. przesłanym, do Wojewody Świętokrzyskiego przewidywany jest 6% wzrost wynagrodzeń w stosunku do ustawy budżetowej na 2015 rok w części wynagrodzeniowej dotacji przekazanych z budżetu państwa.

W jednym przypadku wzrost wynagrodzeń był wyższy niż 6% i tak:

- Powiatowy Inspektorat Weterynarii w Staszowie na koniec 2015 roku przewidywał przy obsadzie 11,5 etatu wykorzystanie funduszu płac w kwocie 384.336,00 zł. Przy uwzględnieniu wzrostu o 6% plan na 2016 rok winien wynosić 407.396,00 zł. Jednostka w *Kosztach arkusza organizacyjnego* będących podstawą do opracowania planu finansowego na 2016 rok wykazała kwotę 408.335,00 zł. Różnica wartości pomiędzy projektem planu na 2016 rok powiększonym o 6%, a wysokością wynagrodzeń ujętych w projekcie planu stanowi 939,00 zł. Zgodnie z wyjaśnieniami Świętokrzyskiego Wojewódzkiego Lekarza Weterynarii w Kielcach wzrost ten wynikał z faktu, regulacji środków w wakacje – niskie uposażenie zasadnicze dla starszego inspektora weterynarii”.
- b. Wzrost dodatku stażowego o kwotę 42.649,00 zł związany ze zmianą wysokości dodatku stażowego u poszczególnych pracowników.
- c. Wzrost wartości funduszu nagród o kwotę 181.846,00 zł wynikający z faktu, iż Jednostka w 2015 roku w planie finansowym nie posiadała środków na ten cel, natomiast 3% środków uwzględniono w planie na 2016 rok.
- d. Wzrost wartości o kwotę 40.920,00 zł wynikający z faktu, że przy zakładanym 6% wzroście wynagrodzenia w 2016 roku nastąpi jednocześnie wzrost wartości nagród jubileuszowych i odpraw emerytalnych dla pracowników nabywających takie prawa.

W celu zapewnienia większej kontroli wydatków związanych z funduszem płac Wojewódzki Inspektorat Weterynarii na naradzie w dniu 31 sierpnia 2015 roku przekazał Powiatowym Inspektoratom Weterynarii wzór *Tabeli kalkulacyjnej zatrudnienie i funduszu wynagrodzeń*” do wykonania, co ma na celu bieżące monitorowanie tego procesu i podejmowanie stosownych działań.

Wnioski: Z poczynionych ustaleń wynika, że zapotrzebowanie Wojewódzkiego Inspektoratu Weterynarii w Kielcach na środki finansowe zabezpieczające wynagrodzenia pracowników w 2016 roku jest większe w porównaniu do roku 2015 o 285.000,00 zł dla WIW oraz o 656.455,00 zł dla Powiatowych Inspektoratów Weterynarii.

Ocena cząstkowa: działalność Jednostki w zakresie wydatkowania środków na wynagrodzenia w rozdziale 01034, § 4010 oraz § 4020 oceniono pozytywnie.

Stan wakatów w Wojewódzkim Inspektoracie Weterynarii i Powiatowych Inspektoratach Weterynarii:

Poniżej w formie tabelarycznej przedstawiono stan wakatów w 2015 r. i 2016 r. w rozdziałach 01033 „Wojewódzki Inspektorat Weterynarii” oraz 01034 „Powiatowe Inspektoraty Weterynarii”.

Powiat	Stan na maj 2015	Stan na 31-12-2015	1-01-2016	Uwagi
01034 - 4010				
Kielce	1,00	1,00	1,00	
Opatów	1,25	1,25	1,25	
Pińczów	0,50	0,50	0,50	
Skarżysko-Kam.	0,25	0,25	0,25	
Starachowice	0,25	0,25	0,25	
Razem	3,25	3,25	3,25	
01033 - 4010				
WIW Kielce	3,00	2,50	2,50	od 1 lipca 2015 r. zatrudniono pomoc laboratoryjną
01034 - 4020				
Busko-Zdrój	1,00	1,00	1,00	
Kielce	2,00	1,00	1,00	od 1 lipca 2015 r. zatrudniono inspektora weterynarii
Końskie	1,00	0,00	0,00	od 1 lipca 2015 r. zatrudniono inspektora weterynarii
Opatów	0,25	0,25	0,25	
Pińczów	0,75	0,75	0,75	
Sandomierz	1,25	1,25	1,25	
Starachowice	3,25	3,00	3,00	0,25 etatu przekazano do PIW Ostrowie Św. – dokonano zatrudnienia w PIW Ostrowiec Św.
Staszów	0,50	0,50	0,5	
Razem	10,00	7,75	7,75	
01033 - 4020				
WIW Kielce	3,50	3,50	3,50	

Z powyższego zestawienia wynika, że w Powiatowych Inspektoratach Weterynarii liczba wakatów wg stanu na 1 stycznia 2016 r. zmniejszyła się w stosunku do maja 2015 r. z 13,25 do 11,00.

Z kolei w Wojewódzkim Inspektoracie Weterynarii liczba wakatów wg stanu na 1 stycznia 2016 r. zmniejszyła się w stosunku do maja 2015 r. z 6,50 do 6,00.

Ocena ogólna: reasumując powyższe ustalenia, działalność w zakresie objętym kontrolą oceniono pozytywnie.

Mając na uwadze opisane fakty uprzejmie informuję, że w myśl przepisów zawartych w art. 52 ust. 5 ustawy o *Kontroli w administracji rządowej* Kierownik jednostki kontrolowanej w terminie 3 dni roboczych od dnia otrzymania sprawozdania ma prawo przedstawić do niego stanowisko, nie wstrzymuje realizacji ustaleń kontroli.

Potwierdzam zgodność kopii z dokumentem elektronicznym:

Identyfikator dokumentu	574711.1186742.957462
Nazwa dokumentu	Sprawozdanie z kontroli WIW-et Kielce.pdf
Tytuł dokumentu	Sprawozdanie z kontroli WIW-et Kielce
Data dokumentu	2016-01-08 13:42:01
Skrót dokumentu	ED420526957CAE033887925773AA318DB1166663
Wersja dokumentu	1.2
Data podpisu	2016-01-08 13:41:30
Podpisane przez	Katarzyna Beata Świercz Dyrektor Wydziału

EZD 3.17.1457.1936.3664

Data wydruku: 2016-01-14 10:53:26
Autor wydruku: Stanek Bartłomiej w zastępstwie za Milczarek Zdzisław Inspektor wojewódzki