



WOJEWODA ŚWIĘTOKRZYSKI

Kielce, 2012-04-26

FN.IV.431.1.2.2012

**Pan
Kazimierz Ścibiło
Komendant Powiatowy
Państwowej Straży Pożarnej
w Busku - Zdroju**

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 18 do 24 stycznia 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 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 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, 4430, 4510, 6060. Na okoliczność tego sporządzone zostały odpowiednie zestawienia z wyszczególnieniem kontrolowanych dokumentów podpisane przez kierownika jednostki oraz główną księgową;
2. W dziewięciu przypadkach dokonano wydatków w kwotach większych niż zakładał to plan finansowy jednostki. Przekroczenie wydatków każdorazowo było nie większe niż 1,00 zł i dotyczyło to następujących paragrafów: 4210, 4220, 4260, 4280, 4300, 4350, 4360, 4410, 4430;
3. Okresowe karty pracy pojazdu FORD TRANSIT nr rej. TBU 9A78 z miesiąca czerwca 2011 roku przedstawiają zwiększone zużycie paliwa tzw. „przepał” 13,97 litra oleju napędowego. W notatce służbowej z dnia 23 stycznia 2012 roku Komendant Powiatowy PSP poinformował kontrolujących, że przyjęta norma zużycia paliwa dla tego pojazdu 8,60 l/100 km była zbyt niska i nastąpi ustalenie nowej w sposób określony w załączniku nr 6 do zarządzenia nr 8 Komendanta Głównego PSP;
4. Pełna inwentaryzacja wszystkich składników majątkowych kontrolowanej jednostki zgodnie z oświadczeniem uzyskanym od głównego księgowego przeprowadzona została według stanu na dzień

31 grudnia 2008 roku, a kolejna pełna inwentaryzacja przeprowadzona zostanie wg stanu na dzień 31 grudnia 2012 roku, co zgodne jest z art. 26 ustawy z dnia 29 września 1994 roku (Dz.U. Nr 152, poz.1223).

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 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).
6. W postępowaniu przetargowym za zakup samochodu operacyjnego na potrzeby Komendy Powiatowej PSP w Busku - Zdroju stwierdzono uchybienia polegające na tym, że:
 - a. w protokóle postępowania w rubryce „wartość zamówienia” podano kwotę 80.400 zł brutto. Zgodnie z art. 32 ustawy z dnia 29 stycznia 2010 roku Prawo zamówień publicznych (Dz.U nr 19, poz. 177 z póź. zm.) podstawą ustalenia wartości zamówienia jest całkowite szacunkowe wynagrodzenie wykonawcy, bez podatku od towarów i usług;
 - b. brak było dokumentu potwierdzającego datę i sposób ustalenia wartości zamówienia. Zgodnie z art. 35 w związku z art. 9 ustawy z dnia 29 stycznia 2010 roku Prawo zamówień publicznych (Dz.U nr 19, poz. 177 z póź. zm.) ustalenie wartości zamówienia dokonuje się nie wcześniej niż 3 miesiące przed dniem wszczęcia postępowania o udzielenie zamówienia;
 - c. w dokumentacji przetargowej brak było zawiadomienia o terminie odbioru samochodu mimo iż obowiązek taki wynikał z § 5 umowy;

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. Dokonywanie wydatków publicznych w wysokościach ustalonych w planie finansowym zgodnie z przepisem art. 44 pkt.1 ust. 3 ustawy o finansach publicznych z dnia 27 sierpnia 2009 roku (Dz.U. Nr 157, poz. 1240);
2. Prawidłowe i rzetelnie wypełnianie kart drogowych przez osoby do tego upoważnione, zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Infrastruktury z dnia 17 września 2002 roku w sprawie określenia wzoru karty drogowej;
3. Przestrzegania zapisów ustawy z dnia 8 czerwca 2010 roku Prawo zamówień publicznych (Dz.U nr 113,poz.759) w przeprowadzanych postępowaniach przetargowych;

Jednocześnie w myśl przepisów zawartych w art. 49 ustawy z dnia 15 lipca 2011 roku o Kontroli w administracji rządowej (Dz.U. z 2011 r., 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