



WOJEWODA ŚWIĘTOKRZYSKI

Kielce, 2012-04-06

FN.IV.431.1.8.2012

**Pan
Jan Dębski
Powiatowy Inspektorat
Nadzoru Budowlanego
w Kazimierzy Wielkiej**

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 Dariusz Sierpień inspektorzy Wydziału Finansów i Budżetu Świętokrzyskiego Urzędu Wojewódzkiego przeprowadzili w dniach od 1, 2, 5, 6 i 9 marca br. w podległej Panu jednostce kontrolę problemową w zakresie 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 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 – księgowe 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. Kontroli poddano wszystkie wydatki rzeczowe jednostki z 2011 roku. Na powyższą okoliczność sporządzone zostały stosowne zestawienia z wyszczególnieniem skontrolowanych dokumentów, podpisane przez kontrolujących oraz głównego księgowego.
3. Kontroli poddano okresowe karty drogowe za 2011 rok samochodu marki Suzuki Ignis o nr rej. TKA P707. Sprawdzone zestawienia obejmujące miesięczne zużycia paliwa, przebiegu kilometrów, zakupów paliwa za 2011r. W trakcie analizy druków dziennych kart drogowych na których zaewidencjonowane były wyjazdy z poszczególnych miesięcy stwierdzono brak zapisów dotyczących stanu początkowego i końcowego paliwa oraz brak podpisów osoby odpowiedzialnej za wypełnianie kart drogowych w tym zakresie.
4. Sprawozdanie Rb-27ZZ z wykonania dochodów związanych z realizacją zadań administracji rządowej oraz innych zadań zleconych jednostkom samorządu terytorialnego ustawami za okres od początku roku do końca IV kwartału 2011 roku jest zgodne z prowadzoną w kontrolowanej jednostce ewidencją księgową. Środki należne Skarbowi Państwa uzyskane w §0570

do 20 grudnia w kwocie 801,04 zł zostały przekazane z opóźnieniem 1-dniowym w dniu 28 grudnia 2011 roku. Środki uzyskane w §0970 do 20 grudnia w kwocie 8,80 zł zostały przekazane z opóźnieniem 1-dniowym w dniu 28 grudnia 2011 roku.

5. Działaniem takim naruszono przepisy art. 255 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz.U. Nr 157, poz. 1240) określającej terminy przekazywania dochodów należnych Skarbowi Państwa.

W związku z powyższym uprzejmie proszę Pana Inspektora o niedopuszczenie do powstania podobnych uchybień w przyszłej działalności w podległej Panu jednostce. W szczególności należy zadbać o:

- prawidłowe i rzetelne 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,
- terminowe przekazywanie dochodów Skarbu Państwa zgodnie z przepisami art. 255 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz.U. Nr 157, poz. 1240).

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